RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de EVRY atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 02037
Numéro SIREN : 802 766 006
Nom ou dénomination : ABC FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2017 sous le numéro de dépôt 10143

Greffe du Tribunal de Commerce d'Evry : dépôt N°10143 en date du 31/07/2017

ABC FINANCE

Société par actions simplifiée au capital de 1 110 009 €
Siège social : 7, rue d'Alembert - ZAC de la Noue Rousseau
Techniparc de Saint-Michel sur Orge - 91240 SAINT MICHEL SUR ORGE
802 766 006 RCS Evry

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY
Le : 31/7/17
Numéro : 10143

RESOLUTION D'AFFECTATION DES RESULTATS PROPOSEE A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 30 JUIN 2017

QUATRIEME RESOLUTION

Cette résolution a pour objet d'affecter le résultat de l'exercice 2016

L'assemblée générale décide de déterminer le bénéfice distribuable de la manière suivante :

I - DETERMINATION DU BENEFICE DISTRIBUABLE

▪ BENEFICE de l'exercice	134 503,86 €
▪ Dotation réglementaire à la Réserve légale	- 6 725,20 €
▪ Report à nouveau	+ 60 687,60
SOIT UN BENEFICE DISTRIBUABLE DE	**188 466,20 €**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice distribuable de la manière suivante :

II - AFFECTATION DU BENEFICE DISTRIBUABLE

▪ Au poste « Report à Nouveau »	188 466,20 €
TOTAL EGAL AU BENEFICE DISTRIBUABLE	**188 466,20 €**

En application des dispositions de la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes depuis la constitution de la société.

Certifiée conforme,

Le Président

Carlos CABANITA

ABC FINANCE

Société par actions simplifiée au capital de 1 110 009 €
Siège social : 7, rue d'Alembert - ZAC de la Noue Rousseau
Techniparc de Saint-Michel sur Orge - 91240 SAINT MICHEL SUR ORGE
802 766 006 RCS Evry

RESOLUTION D'AFFECTATION DES RESULTATS VOTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 30 JUIN 2017

QUATRIEME RESOLUTION

Cette résolution a pour objet d'affecter le résultat de l'exercice 2016

L'assemblée générale décide de déterminer le bénéfice distribuable de la manière suivante :

I - DETERMINATION DU BENEFICE DISTRIBUABLE

▪ BENEFICE de l'exercice	134 503,86 €
▪ Dotation réglementaire à la Réserve légale	- 6 725,20 €
▪ Report à nouveau	+ 60 687,60
SOIT UN BENEFICE DISTRIBUABLE DE	**188 466,20 €**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice distribuable de la manière suivante :

II - AFFECTATION DU BENEFICE DISTRIBUABLE

▪ Au poste « Report à Nouveau »	188 466,20 €
TOTAL EGAL AU BENEFICE DISTRIBUABLE	**188 466,20 €**

En application des dispositions de la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes depuis la constitution de la société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

Certifiée conforme,

Le Président

Carlos CABANITA

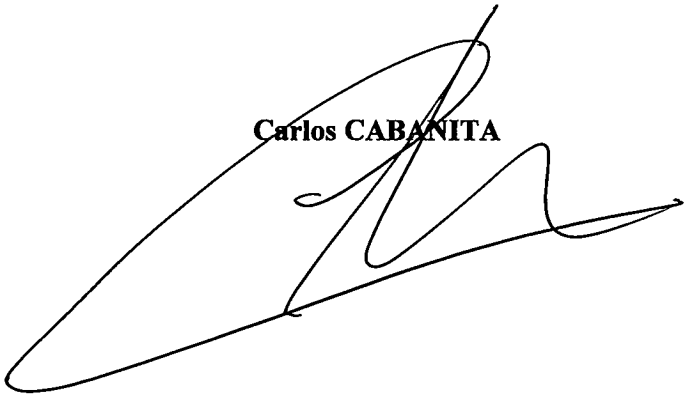
ABC FINANCE

Société par actions simplifiée au capital de 1 110 009 €
Siège social : 7, rue d'Alembert - ZAC de la Noue Rousseau
Techniparc de Saint-Michel sur Orge - 91240 SAINT MICHEL SUR ORGE
802 766 006 RCS Evry

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016

Bilan et annexe certifiés conformes
à ceux qui ont été approuvés par
l'Assemblée Générale Mixte en date du 30 juin 2017

Le Président



Carlos CABANITA

PLAQUETTE EXPONENS 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Comptes annuels

exponens

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	645	74	571	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 200 018		2 200 018	2 200 018
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 000		20 000	20 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 220 763**	**74**	**2 220 689**	**2 220 118**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	170 991		170 991	118 120
Autres créances	88 605		88 605	225 810
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	24 885		24 885	33 045
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**284 480**		**284 480**	**376 975**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	30 240		30 240	37 800
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 535 483	74	2 535 409	2 634 893
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 110 009	1 110 009
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 707	4 707
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	60 688	89 439
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**134 504**	**-28 752**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 309 908**	**1 175 404**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	891 202	1 011 318
Emprunts et dettes diverses (3)	24 140	4 475
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 342	7 680
Dettes fiscales et sociales	295 937	436 016
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 880	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**1 225 501**	**1 459 489**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 535 409	2 634 893
(1) Dont à plus d'un an (a)	767 886	891 202
(1) Dont à moins d'un an (a)	457 615	568 287
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	652 492	267 600
Chiffre d'affaires net	**652 492**	**267 600**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	23 389	7 582
Autres produits		
Total I	**675 881**	**275 181**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	68 527	15 937
Impôts, taxes et versements assimilés	10 306	4 689
Salaires et traitements	403 819	179 435
Charges sociales	178 053	71 141
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 634	7 560
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1	100
Total II	**668 341**	**278 863**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	7 541	-3 681
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	155 672	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	2	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	363	358
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**156 037**	**358**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	35 464	38 035
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**35 464**	**38 035**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	120 573	-37 677
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	128 114	-41 359

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	45	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**45**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-45	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-6 435	-12 607
Total des produits (I+III+V+VII)	**831 918**	**275 539**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**697 414**	**304 291**
BENEFICE OU PERTE	134 504	-28 752

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

PLAQUETTE EXPONENS 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe

exponens

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 2 535 409 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 134 504 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 ainsi que par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 5 233 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		645		645
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		**645**		**645**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 200 018			2 200 018
- Autres titres immobilisés	100			100
- Prêts et autres immobilisations financières	20 000			20 000
Immobilisations financières	**2 220 118**			**2 220 118**
ACTIF IMMOBILISE	2 220 118	645		2 220 763

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS A PLUS SYSTEME AUTOMATION 91240 SAINT-MICHEL-S	738 100	1 578 243	100,00	678 795
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 200 018	2 200 018			155 672
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		74		74
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		**74**		**74**
ACTIF IMMOBILISE		74		74

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 279 596 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	20 000		20 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	170 991	170 991	
Autres	88 605	88 605	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**279 596**	**259 596**	**20 000**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	170 991
Total	**170 991**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 110 009,00 euros décomposé en 1 110 009 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 110 009	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 110 009	1,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 225 501 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	891 202	123 316	767 886	
Emprunts et dettes financières divers (*)	3 521	3 521		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 342	12 342		
Dettes fiscales et sociales	295 937	295 937		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	22 499	22 499		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 225 501**	**457 615**	**767 886**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	120 116			
(**) Dont envers Groupe et associés	20 619			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 852
Intérêts courus	3 521
Dettes provis. pr congés à payer	10 077
Prov.primes	55 000
Charges sociales s/congés à payer	4 031
Charges / primes	21 500
Taxe apprentissage	2 756
Formation continue	2 675
Etat - autres charges à payer	572
Total	**109 984**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation	155 672	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2	
Autres intérêts et produits assimilés	363	358
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**156 037**	**358**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	35 464	38 035
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**35 464**	**38 035**
Résultat financier	**120 573**	**-37 677**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS ABC FINANCE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ABC FINANCE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Chaque société membre du groupe comptabilise la charge d'impôt qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale ; la société tête de groupe comptabilise le profit ou la perte lié à l'intégration fiscale.

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt supporté par la société se monte à 0.00 contre un impôt comptabilisé de - 6 435 €.

Le montant de l'économie lié à l'intégration fiscale s'élève à - 6 435 €.

Autres informations

Montant des engagements

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 200 000 euros.

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution personnelle de M.Cabanita	*200 000*
Avals et cautions	200 000
Nantissement de 1029 actions Aplus	*565 950*
Autres engagements reçus	565 950
Total	765 950
Dont concernant :	
Les dirigeants	200 000
Les filiales	565 950
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, .

ABC FINANCE
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €

7 RUE D'ALEMBERT
ZAC DE LA NOUE ROUSSEAU
91240 SAINT MICHEL SUR ORGE

802 766 006 RCS EVRY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2016 DE LA SOCIETE D'ABC FINANCE

JM AUDITORS
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles
8 Rue des Frères Caudron
78140 VELIZY VILLACOUBLAY
RCS VERSAILLES 451 289 946

ABC FINANCE

7 RUE D'ALEMBERT - ZAC DE LA NOUE ROUSSEAU

91240 SAINT MICHEL SUR ORGE

******

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2016

******

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par Le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre SAS à la fin de cet exercice.

II. – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre SAS, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Ces appréciations s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à VELIZY VILLACOUBLAY
Le 2 juin 2017

JM AUDITORS
Jérome MONTEIL
Commissaire aux Comptes

JM Auditors
8 rue des Frères Caudron
78140 VELIZY VILLACOUBLAY
Tél. 01 34 63 00 57 Fax 01 34 63 06 99
j-monteil@jemcac.fr
RCS VERSAILLES B 451 289 946

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	645	74	571	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 200 018		2 200 018	2 200 018
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 000		20 000	20 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 220 763**	**74**	**2 220 689**	**2 220 118**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	170 991		170 991	118 120
Autres créances	88 605		88 605	225 810
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	24 885		24 885	33 045
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**284 480**		**284 480**	**376 975**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	30 240		30 240	37 800
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 535 483**	**74**	**2 535 409**	**2 634 893**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 110 009	1 110 009
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 707	4 707
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	60 688	89 439
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**134 504**	**-28 752**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 309 908**	**1 175 404**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	891 202	1 011 318
Emprunts et dettes diverses (3)	24 140	4 475
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 342	7 680
Dettes fiscales et sociales	295 937	436 016
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 880	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**1 225 501**	**1 459 489**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 535 409	2 634 893
(1) Dont à plus d'un an (a)	767 886	891 202
(1) Dont à moins d'un an (a)	457 615	568 287
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	652 492	267 600
Chiffre d'affaires net	**652 492**	**267 600**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	23 389	7 582
Autres produits		
Total I	**675 881**	**275 181**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	68 527	15 937
Impôts, taxes et versements assimilés	10 306	4 689
Salaires et traitements	403 819	179 435
Charges sociales	178 053	71 141
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 634	7 560
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1	100
Total II	**668 341**	**278 863**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	7 541	-3 681
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	155 672	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	2	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	363	358
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**156 037**	**358**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	35 464	38 035
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**35 464**	**38 035**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	120 573	-37 677
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	128 114	-41 359

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	45	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**45**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-45	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-6 435	-12 607
Total des produits (I+III+V+VII)	**831 918**	**275 539**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**697 414**	**304 291**
BENEFICE OU PERTE	134 504	-28 752

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

PLAQUETTE EXPONENS 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe

exponens

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 2 535 409 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 134 504 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 ainsi que par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 5 233 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		645		645
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		**645**		**645**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 200 018			2 200 018
- Autres titres immobilisés	100			100
- Prêts et autres immobilisations financières	20 000			20 000
Immobilisations financières	**2 220 118**			**2 220 118**
ACTIF IMMOBILISE	2 220 118	645		2 220 763

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS A PLUS SYSTEME AUTOMATION 91240 SAINT-MICHEL-S	738 100	1 578 243	100,00	678 795
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 200 018	2 200 018			155 672
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		74		74
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		**74**		**74**
ACTIF IMMOBILISE		74		74

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 279 596 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	20 000		20 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	170 991	170 991	
Autres	88 605	88 605	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	279 596	259 596	20 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	170 991
Total	170 991

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 110 009,00 euros décomposé en 1 110 009 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 110 009	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 110 009	1,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 225 501 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	891 202	123 316	767 886	
Emprunts et dettes financières divers (*)	3 521	3 521		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 342	12 342		
Dettes fiscales et sociales	295 937	295 937		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	22 499	22 499		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 225 501**	**457 615**	**767 886**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	120 116			
(**) Dont envers Groupe et associés	20 619			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 852
Intérêts courus	3 521
Dettes provis. pr congés à payer	10 077
Prov.primes	55 000
Charges sociales s/congés à payer	4 031
Charges / primes	21 500
Taxe apprentissage	2 756
Formation continue	2 675
Etat - autres charges à payer	572
Total	**109 984**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation	155 672	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2	
Autres intérêts et produits assimilés	363	358
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**156 037**	**358**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	35 464	38 035
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**35 464**	**38 035**
Résultat financier	**120 573**	**-37 677**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS ABC FINANCE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ABC FINANCE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Chaque société membre du groupe comptabilise la charge d'impôt qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale ; la société tête de groupe comptabilise le profit ou la perte lié à l'intégration fiscale.

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt supporté par la société se monte à 0.00 contre un impôt comptabilisé de - 6 435 €.

Le montant de l'économie lié à l'intégration fiscale s'élève à - 6 435 €.

Autres informations

Montant des engagements

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 200 000 euros.

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution personnelle de M.Cabanita	*200 000*
Avals et cautions	200 000
Nantissement de 1029 actions Aplus	*565 950*
Autres engagements reçus	565 950
Total	**765 950**
Dont concernant :	
Les dirigeants	200 000
Les filiales	565 950
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, .