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 08/08/2019 sous le numéro de dépôt 12139

Greffe du tribunal de commerce d'Evry

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 08/08/2019

Numéro de dépôt : 2019/12139

Déposant :

Nom/dénomination : ABC FINANCE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 802 766 006

N° gestion : 2014 B 02037

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

...cte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY
Le : - 8 AOUT 2019
Numéro : 12139

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 PROPOSEE

A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 28 JUIN 2019

QUATRIEME RESOLUTION

Cette résolution a pour objet d'affecter le résultat de l'exercice 2018

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

I - DETERMINATION DU BENEFICE DISTRIBUABLE

▪ BENEFICE de l'exercice	200 772,06 €
▪ Dotation réglementaire à la Réserve légale	- 10 039,00 €
▪ Report à nouveau	+ 377 338,62 €
SOIT UN BENEFICE DISTRIBUABLE DE	**568 071,68 €**

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

II - AFFECTATION DU BENEFICE DISTRIBUABLE

▪ Au poste « Report à Nouveau »	568 071,68 €
TOTAL EGAL AU BENEFICE DISTRIBUABLE	**568 071,68 €**

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

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

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 28 JUIN 2019

QUATRIEME RESOLUTION

Cette résolution a pour objet d'affecter le résultat de l'exercice 2018

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

I - DETERMINATION DU BENEFICE DISTRIBUABLE

▪ BENEFICE de l'exercice	200 772,06 €
▪ Dotation réglementaire à la Réserve légale	- 10 039,00 €
▪ Report à nouveau	+ 377 338,62 €
SOIT UN BENEFICE DISTRIBUABLE DE	**568 071,68 €**

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

II - AFFECTATION DU BENEFICE DISTRIBUABLE

▪ Au poste « Report à Nouveau »	568 071,68 €
TOTAL EGAL AU BENEFICE DISTRIBUABLE	**568 071,68 €**

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

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

ABC FINANCE

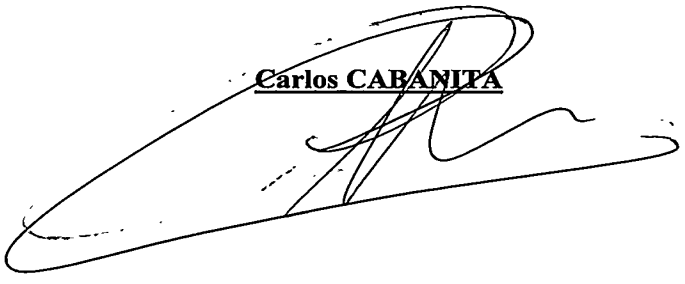
Société par actions simplifiée au capital de 1 110 009 €
Siège social : 7, rue d'Alembert - ZAC de la Noue Rousseau
Techniparc de Saint-Michel sur Orge - 91240 SAINT MICHEL SUR ORGE
802 766 006 RCS EVRY

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

Bilan et annexe certifiés conformes
à ceux qui ont été approuvés par
l'Assemblée Générale en date du 28 juin 2019

Le Président

Carlos CABANITA



Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABC FINANCE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 7 rue d'Alembert 91240 SAINT-MICHEL-SUR-ORGE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 0 2 7 6 6 0 0 0 6 0 0 0 1 8 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2018

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	644	AU 504	140
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	2 200 018	CV	2 200 018
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD	100	BE	100
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	20 000	BI	20 000
	TOTAL (II)	BJ	2 220 762	BK 504	2 220 258
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	207 625	BY	207 625
	Autres créances (3)	BZ	351 761	CA	351 761
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	950	CG	950
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI	
	TOTAL (III)	CJ	560 337	CK	560 337
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	15 119		15 119
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 796 220	1A 504	2 795 716

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

TRIBUNAL DE COMMERCE D'EVRY ESSONNE

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABC FINANCE — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 110 009)	DA	1 110 009
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	21 373
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	377 338
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	200 772
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 709 493
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	531 200
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	404 721
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	15 746
	Dettes fiscales et sociales	DY	134 554
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 086 222
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 795 716

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	754 978
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	9 931

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABC FINANCE — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	683 021	FH		FI	683 021	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	683 021	FK		FL	683 021	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	34 206	
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	717 228	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	60 771	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	10 989	
	Salaires et traitements*					FY	436 178	
	Charges sociales (10)					FZ	192 032	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	7 774	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	707 746	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	9 481	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	214 720	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	1	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	376	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	215 097	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	23 950	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	23 950	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	191 146	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	200 628	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

TRIBUNAL DE COMMERCE DE VERSAILLES

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)** DGFiP N° 2053 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABC FINANCE — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	813
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	813
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(813)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	(957)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	932 325
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	731 553
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	200 772

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	34 206
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités, amendes fiscales et pénales	813	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

ETATS FINANCIERS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

exponens

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 2 795 716 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 200 772 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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.

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

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 2018 a été constaté pour un montant de 5 518 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 et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

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	**2 220 763**			**2 220 763**

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

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	2 186 619	100,00	273 257
- 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			214 720
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

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	289	215		504
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**289**	**215**		**504**
ACTIF IMMOBILISE	289	215		504

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 579 387 euros et le classement 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	207 626	207 626	
Autres	351 761	351 761	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**579 387**	**559 387**	**20 000**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	207 626
Total	**207 626**

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

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 1 086 223 euros et le classement 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	9 931	9 931		
- à plus de 1 an à l'origine	521 269	190 025	331 244	
Emprunts et dettes financières divers (*)	1 972	1 972		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 747	15 747		
Dettes fiscales et sociales	134 554	134 554		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	402 750	402 750		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 086 223**	**754 979**	**331 244**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	186 618			
(**) Dont envers Groupe et associés	402 750			

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 680
Intérêts courus	1 972
Dettes provis. pr congés à payer	12 086
Prov.primes	5 500
Charges sociales s/congés à payer	4 834
Charges / primes	2 200
Taxe apprentissage	3 282
Formation continue	3 186
Etat - autres charges à payer	250
Total	**43 990**

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation	214 720	214 720
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2	2
Autres intérêts et produits assimilés	376	370
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**215 098**	**215 091**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	23 951	29 983
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**23 951**	**29 983**
Résultat financier	**191 147**	**185 108**

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 - 957 €.

Le montant de l'économie lié à l'intégration fiscale s'élève à - 957 €.

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Autres informations

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	
Les filiales	
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, .

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

ABC FINANCE
Société par actions simplifiée au capital de 1 110 009 €
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 EXERCICE CLOS AU 31/12/2018 DE LA SOCIETE ABC FINANCE

JM AUDITORS
Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de PARIS
207 RUE DE BERCY
75012 PARIS
451 289 946 RCS PARIS

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

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 31/12/2018

Aux associés,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC FINANCE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 la société ABC FINANCE à la fin de cet exercice.

2 - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 société, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5 - Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreur.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société ABC FINANCE à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6 - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à PARIS,
Le 12 Juin 2019

JM AUDITORS
Jérome Monteil
Commissaire aux comptes

Jérome MONTEIL
Commissaire aux comptes
inscrit auprès de la cour d'appel de Paris
membre de la compagnie régionale
des commissaires aux comptes de Paris

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Bilan actif

	Brut	Amortissement - Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
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	504	141	356
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**	**504**	**2 220 259**	**2 220 474**
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	207 626		207 626	243 327
Autres créances	351 761		351 761	104 250
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	950		950	46 278
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**560 337**		**560 337**	**393 856**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	15 120		15 120	22 680
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 796 220**	**504**	**2 795 716**	**2 637 010**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 110 009	1 110 009
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	21 374	11 433
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	377 339	188 466
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**200 772**	**198 813**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 709 493**	**1 508 721**
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)	531 200	707 886
Emprunts et dettes financières diverses (3)	404 722	43 302
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 747	13 476
Dettes fiscales et sociales	134 554	314 624
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		49 000
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**1 086 223**	**1 128 289**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 795 716	2 637 010
(1) Dont à plus d'un an (a)	331 244	521 269
(1) Dont à moins d'un an (a)	754 979	607 020
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	9 931	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	683 021		683 021	712 773
Chiffre d'affaires net	**683 021**		**683 021**	**712 773**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			34 207	42 910
Autres produits				1
Total produits d'exploitation (I)			**717 228**	**755 684**
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)			60 772	64 151
Impôts, taxes et versements assimilés			10 989	8 587
Salaires et traitements			436 179	464 557
Charges sociales			192 032	200 464
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 775	7 775
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				1
Total charges d'exploitation (II)			**707 747**	**745 534**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			9 481	10 150
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)			214 720	214 720
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			2	2
Autres intérêts et produits assimilés (3)			376	370
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**215 098**	**215 091**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			23 951	29 983
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**23 951**	**29 983**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			191 147	185 108
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			200 628	195 257

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
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	813	557
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**813**	**557**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-813	-557
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-957	-4 113
Total des produits (I+III+V+VII)	**932 326**	**970 775**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**731 554**	**771 982**
BENEFICE OU PERTE	200 772	198 813

(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

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

ETATS FINANCIERS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

exponens

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 2 795 716 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 200 772 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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.

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

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 2018 a été constaté pour un montant de 5 518 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 et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

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	2 220 763			2 220 763

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

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	2 186 619	100,00	273 257
- 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			214 720
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

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	289	215		504
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**289**	**215**		**504**
ACTIF IMMOBILISE	289	215		504

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 579 387 euros et le classement 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	207 626	207 626	
Autres	351 761	351 761	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	579 387	559 387	20 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	207 626
Total	207 626

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

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 1 086 223 euros et le classement 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	9 931	9 931		
- à plus de 1 an à l'origine	521 269	190 025	331 244	
Emprunts et dettes financières divers (*)	1 972	1 972		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 747	15 747		
Dettes fiscales et sociales	134 554	134 554		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	402 750	402 750		
Produits constatés d'avance				
Total	1 086 223	754 979	331 244	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	186 618			
(**) Dont envers Groupe et associés	402 750			

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 680
Intérêts courus	1 972
Dettes provis. pr congés à payer	12 086
Prov.primes	5 500
Charges sociales s/congés à payer	4 834
Charges / primes	2 200
Taxe apprentissage	3 282
Formation continue	3 186
Etat - autres charges à payer	250
Total	43 990

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation	214 720	214 720
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2	2
Autres intérêts et produits assimilés	376	370
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**215 098**	**215 091**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	23 951	29 983
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**23 951**	**29 983**
Résultat financier	**191 147**	**185 108**

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 - 957 €.

Le montant de l'économie lié à l'intégration fiscale s'élève à - 957 €.

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Autres informations

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	
Les filiales	
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, .

Copie certifiée conforme
AP / 09/08/2019 16:15:31
N° de dépôt - 2019/12139 / 802766006

Pour copie certifiée conforme délivrée le 09/08/2019
Page 39 sur 39