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 24/12/2020 sous le numéro de dépôt 19404

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY
Le 24 DEC. 2020
Numéro: 1946

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 5 AOUT 2020

QUATRIEME RESOLUTION

Cette résolution a pour objet d'affecter le résultat de l'exercice 2019

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

I - DETERMINATION DU BENEFICE DISTRIBUABLE

▪ BENEFICE de l'exercice	190 619,20 €
▪ Dotation réglementaire à la Réserve légale	- 9 530,96 €
▪ Report à nouveau	+ 568 071,68 €
SOIT UN BENEFICE DISTRIBUABLE DE	**749 159,92 €**

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

II - AFFECTATION DU BENEFICE DISTRIBUABLE

▪ Au poste « Report à Nouveau »	749 159,92 €
TOTAL EGAL AU BENEFICE DISTRIBUABLE	**749 159,92 €**

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

PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DU 5 AOUT 2020

QUATRIEME RESOLUTION

Cette résolution a pour objet d'affecter le résultat de l'exercice 2019

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

I - DETERMINATION DU BENEFICE DISTRIBUABLE

▪ BENEFICE de l'exercice	190 619,20 €
▪ Dotation réglementaire à la Réserve légale	- 9 530,96 €
▪ Report à nouveau	+ 568 071,68 €
SOIT UN BENEFICE DISTRIBUABLE DE	**749 159,92 €**

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

II - AFFECTATION DU BENEFICE DISTRIBUABLE

▪ Au poste « Report à Nouveau »	749 159,92 €
TOTAL EGAL AU BENEFICE DISTRIBUABLE	**749 159,92 €**

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 2019

Bilan et annexe certifiés conformes
à ceux qui ont été approuvés par
l'Assemblée Générale en date du 5 août 2020

Le Président

Carlos CABANITA

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
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	645		141
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**	**645**	**2 220 118**	**2 220 259**
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	245 492		245 492	207 626
Autres créances	64 423		64 423	351 761
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	59 031		59 031	950
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**368 947**		**368 947**	**560 337**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	7 560		7 560	15 120
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 597 270**	**645**	**2 596 625**	**2 795 716**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 110 009	1 110 009
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	31 413	21 374
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	568 072	377 339
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**190 619**	**200 772**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 900 112**	**1 709 493**
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)	331 244	531 200
Emprunts et dettes financières diverses (3)	200 925	404 722
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 523	15 747
Dettes fiscales et sociales	152 820	134 554
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**696 513**	**1 086 223**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 596 625**	**2 795 716**
(1) Dont à plus d'un an (a)	137 703	331 244
(1) Dont à moins d'un an (a)	558 810	754 979
(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		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	691 244		691 244	683 021
Chiffre d'affaires net	**691 244**		**691 244**	**683 021**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			38 391	34 207
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			**729 635**	**717 228**
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)			62 467	60 772
Impôts, taxes et versements assimilés			14 227	10 989
Salaires et traitements			443 997	436 179
Charges sociales			197 620	192 032
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 701	7 775
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			**726 011**	**707 747**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**3 624**	**9 481**
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)			205 326	214 720
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			2	2
Autres intérêts et produits assimilés (3)			383	376
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)			**205 710**	**215 098**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			16 786	23 951
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**16 786**	**23 951**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**188 925**	**191 147**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**192 548**	**200 628**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
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	315	813
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**315**	**813**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-315	-813
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 614	-957
Total des produits (I+III+V+VII)	**935 345**	**932 326**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**744 726**	**731 554**
BENEFICE OU PERTE	190 619	200 772

(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

ETATS FINANCIERS 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

exponens

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 2 596 625 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 190 619 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

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

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	2 100 114	100,00	118 820
- 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			205 326
- 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	504	141		645
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**504**	**141**		**645**
ACTIF IMMOBILISE	504	141		645

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 329 916 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	245 492	245 492	
Autres	64 423	64 423	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**329 916**	**309 916**	**20 000**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	217 492
Etat - produits à recevoir	29 424
Total	**246 916**

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 696 513 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				
- à plus de 1 an à l'origine	331 244	193 541	137 703	
Emprunts et dettes financières divers (*)	1 254	1 254		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 523	11 523		
Dettes fiscales et sociales	152 820	152 820		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	199 671	199 671		
Produits constatés d'avance				
Total	**696 513**	**558 810**	**137 703**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	190 025			
(**) Dont envers Groupe et associés	199 671			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 680
Intérêts courus	1 254
Dettes provis. pr congés à payer	16 891
Prov.primes	5 450
Charges sociales s/congés à payer	6 756
Charges / primes	2 180
Formation continue	2 863
Etat - autres charges à payer	7 042
Total	**53 116**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation	205 326	214 720
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2	2
Autres intérêts et produits assimilés	383	376
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**205 710**	**215 098**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 786	23 951
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**16 786**	**23 951**
Résultat financier	**188 925**	**191 147**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	315	
TOTAL	**315**	

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 - 1 614 €.

Le montant de l'économie lié à l'intégration fiscale s'élève à - 1 614 €.

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	

JM AUDITORS
COMMISSARIAT AUX COMPTES

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 31/12/2019 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

JM AUDITORS
COMMISSARIAT AUX COMPTES

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 31/12/2019

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 31/12/2019, 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 2019 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.

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- Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

5- Responsabilités de la direction d'entreprise 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'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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.

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 20 juillet 2020

JM AUDITORS
Jérome Monteil
Commissaire aux comptes

JM AUDITORS
207 rue de Bercy-Tour Mattei
75012 PARIS
Tél. 01 87 81 99 21
j.monteil@jmauditors.fr
451 289 946 RCS PARIS

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.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
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	645		141
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**	**645**	**2 220 118**	**2 220 259**
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	245 492		245 492	207 626
Autres créances	64 423		64 423	351 761
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	59 031		59 031	950
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**368 947**		**368 947**	**560 337**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	7 560		7 560	15 120
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 597 270**	**645**	**2 596 625**	**2 795 716**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 110 009	1 110 009
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	31 413	21 374
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	568 072	377 339
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**190 619**	**200 772**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 900 112**	**1 709 493**
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)	331 244	531 200
Emprunts et dettes financières diverses (3)	200 925	404 722
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 523	15 747
Dettes fiscales et sociales	152 820	134 554
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**696 513**	**1 086 223**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 596 625	2 795 716
(1) Dont à plus d'un an (a)	137 703	331 244
(1) Dont à moins d'un an (a)	558 810	754 979
(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		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	691 244		691 244	683 021
Chiffre d'affaires net	**691 244**		**691 244**	**683 021**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			38 391	34 207
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			**729 635**	**717 228**
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)			62 467	60 772
Impôts, taxes et versements assimilés			14 227	10 989
Salaires et traitements			443 997	436 179
Charges sociales			197 620	192 032
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 701	7 775
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			**726 011**	**707 747**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 624	9 481
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)			205 326	214 720
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			2	2
Autres intérêts et produits assimilés (3)			383	376
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)			**205 710**	**215 098**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			16 786	23 951
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**16 786**	**23 951**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			188 925	191 147
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			192 548	200 628

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
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	315	813
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**315**	**813**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-315	-813
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 614	-957
Total des produits (I+III+V+VII)	**935 345**	**932 326**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**744 726**	**731 554**
BENEFICE OU PERTE	190 619	200 772

(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

ETATS FINANCIERS

Annexe

exponens

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 2 596 625 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 190 619 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

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

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	2 100 114	100,00	118 820
- 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			205 326
- 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	504	141		645
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**504**	**141**		**645**
ACTIF IMMOBILISE	504	141		645

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 329 916 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	245 492	245 492	
Autres	64 423	64 423	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	329 916	309 916	20 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	217 492
Etat - produits à recevoir	29 424
Total	246 916

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 696 513 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				
- à plus de 1 an à l'origine	331 244	193 541	137 703	
Emprunts et dettes financières divers (*)	1 254	1 254		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 523	11 523		
Dettes fiscales et sociales	152 820	152 820		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	199 671	199 671		
Produits constatés d'avance				
Total	696 513	558 810	137 703	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	190 025			
(**) Dont envers Groupe et associés	199 671			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 680
Intérêts courus	1 254
Dettes provis. pr congés à payer	16 891
Prov.primes	5 450
Charges sociales s/congés à payer	6 756
Charges / primes	2 180
Formation continue	2 863
Etat - autres charges à payer	7 042
Total	53 116

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation	205 326	214 720
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2	2
Autres intérêts et produits assimilés	383	376
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**205 710**	**215 098**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 786	23 951
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**16 786**	**23 951**
Résultat financier	**188 925**	**191 147**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	315	
TOTAL	**315**	

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 - 1 614 €.

Le montant de l'économie lié à l'intégration fiscale s'élève à - 1 614 €.

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 Aptus	*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	