RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 03090
Numéro SIREN : 490 817 897
Nom ou dénomination : ABGI FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2020 sous le numéro de dépôt B2020/014979

Date : 19/06/2020

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2020/014979**
n° de gestion : **2006B03090**
n° SIREN : **490 817 897 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 19/06/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ABGI FRANCE
52 Quai Rambaud 69002 LYON

**date de clôture : 31/12/2019**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les évènements RCS suivants :
**Dépôt des comptes annuels**



# 1 - BILAN ACTIF

**DGFiP N° 2050 2020**

Désignation de l'entreprise : ABGI FRANCE SAS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Adresse de l'entreprise : 52 quai Rambaud 69002 LYON — Durée de l'exercice précédent : 18

si déposé néant, cochez la case :

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le, 31/12/2019 Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | AC | | |
| | | Frais de développement * | CX | CQ | 36 368 | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | AG | 852 983 | 33 724 |
| | | Fonds commercial (1) | AH | AI | | 1 |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | AK | 25 900 | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | AM | | 3 120 |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | AO | | |
| | | Constructions | AP | AQ | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | AU | 1 051 090 | 679 594 |
| | | Immobilisations en cours | AV | AW | | |
| | | Avances et acomptes | AX | AY | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | CT | | |
| | | Autres participations | CU | CV | | |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | BC | | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | BE | | |
| | | Prêts | BF | BG | | 60 253 |
| | | Autres immobilisations financières * | BH | BI | 4 787 | 293 232 |
| | | **TOTAL (II)** | BJ | BK | 1 971 128 | 1 069 924 |
| 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 | | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | BY | 466 307 | 14 025 545 |
| | | Autres créances (3) | BZ | CA | | 1 654 645 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | CE | | |
| | | Disponibilités | CF | CG | | 1 275 841 |
| Comptes de Régularisation | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | CI | | 89 173 |
| | | **TOTAL (III)** | CJ | CK | 466 307 | 17 045 203 |
| | | Frais d'emission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | |
| | | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | | Ecarts de conversion actif * (VI) | CN | | | |
| | | **TOTAL GÉNÉRAL ( I à VI)** | CO | 1A | 2 437 435 | 18 115 126 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 : | | |

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

# 2 - BILAN PASSIF avant répartition

**DGFiP N° 2051 2020**

Désignation de l'entreprise : ABGI FRANCE SAS — Néant ☐

| | | | | Exercice N |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 3 991 830) | | DA | 3 991 830 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | DB | 445 158 |
| | Écarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence : EK) | | DC | |
| | Réserve légale (3) | | DD | 399 183 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | DE | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours : B1) | | DF | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * : EJ) | | DG | 629 256 |
| | Report à nouveau | | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | DI | 2 967 487 |
| | Subventions d'investissement | | DJ | |
| | Provisions réglementées * | | DK | |
| | **TOTAL (I)** | | DL | 8 432 915 |
| 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 | 324 161 |
| | Provisions pour charges | | DQ | 228 569 |
| | **TOTAL (III)** | | DR | 552 730 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | DU | 485 936 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs : EI) | | DV | 313 500 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | DX | 2 267 448 |
| | Dettes fiscales et sociales | | DY | 5 774 525 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | DZ | |
| | Autres dettes | | EA | 25 638 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | | EB | 222 458 |
| | **TOTAL (IV)** | | EC | 9 089 506 |
| | Écarts de conversion passif * **(V)** | | ED | 39 976 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | | EE | 18 115 126 |

**RENVOIS**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | | 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 | 8 887 000 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | |

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

# 3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

**DGFiP N° 2052 2020**

Désignation de l'entreprise : ABGI FRANCE SAS — Néant ☐

| | | | Exercice N | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | | FA | | FB | | FC | |
| | Production vendue | biens * | FD | | FE | | FF | |
| | | services * | FG | 17 258 543 | FH | 689 024 | FI | 17 947 567 |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | | FJ | 17 258 543 | FK | 689 024 | FL | 17 947 567 |
| | Production stockée * | | | | | | FM | |
| | Production immobilisée * | | | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | | FO | 9 904 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | | | | FP | 1 151 025 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | | FQ | 18 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | | FR | 19 108 514 |
| 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 | 15 545 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | | FW | 4 979 139 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | | FX | 337 226 |
| | Salaires et traitements * | | | | | | FY | 5 474 305 |
| | Charges sociales (10) | | | | | | FZ | 2 421 180 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations | - dotations aux amortissements * | | | | | GA | 219 283 |
| | | - dotations aux provisions | | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | | GC | 95 274 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | | GD | 225 839 |
| | Autres charges (12) | | | | | | GE | 332 025 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | | GF | 14 099 816 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | | GG | 5 008 698 |
| 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 | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | | GL | 9 482 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | GM | 114 |
| | Différences positives de change | | | | | | GN | 4 174 |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | GO | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | | GP | 13 770 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | | GR | 15 546 |
| | Différences négatives de change | | | | | | GS | 1 334 |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | GT | 890 |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | | GU | 17 771 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | | GV | (4 001) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | | GW | 5 004 697 |

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

# 4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise : ABGI FRANCE SAS — Néant ☐

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 71 797 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 71 797 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 82 530 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | 38 360 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 120 890 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | (49 092) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | | HJ | 561 229 |
| Impôts sur les bénéfices * **(X)** | | HK | 1 426 888 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 19 194 081 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 16 226 594 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 2 967 487 |

**RENVOIS**

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | 759 849 |
| | 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 | 9 284 |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | 9 340 |
| (6 bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | 25 000 |
| (6 ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 869 892 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 329 028 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9 | | |
| | dont cotisations facultatives Madelin A7 | | |
| | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |

| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | Exercice N — Charges exceptionnelles | Exercice N — Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| Impact changement de méthode comptable | 82 515 | 71 797 |
| VNC - PCEA | 38 360 | |
| Indemnités sur litiges | 14 | |
| Provision pour litiges | | |
| Divers | | |
| TOTAL GENERAL | 120 890 | 71 797 |

| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Exercice N — Charges antérieures | Exercice N — Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| TOTAL GENERAL | | |

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

* Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032 - NOT

# 1. Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été préparés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 et par le Règlement ANC 18-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées 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, à l'exception du changement indiqué ci-dessus pour la reconnaissance du chiffre d'affaires.
- 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.

Aucun changement de méthode n'est intervenu sur l'exercice par rapport à l'exercice précédent.
En cas de changement d'estimations, une indication et la justification des changements sont portées en annexe des comptes.

## 1.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
Les immobilisations incorporelles comprennent :

- Les frais de marques correspondant aux enregistrements de la marque ACIES.
- Les logiciels achetés à des prestataires de services. Ils sont amortis sur une durée de 12 à 36 mois.

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

| | |
|---|---|
| Agencements et aménagements des constructions : | 10 ans |
| Installations générales : | 10 ans |
| Matériel de bureau et informatique : | 3 ans |
| Mobilier : | 5 ans |
| Matériel de transport : | 4 ans |

## 1.2. Immobilisations incorporelles générées en interne

Les coûts de développement des logiciels générés en interne et destinés à un usage interne sont comptabilisés à l'actif de la société, conformément à la méthode préférentielle :

- lorsqu'ils se rapportent à des projets nettement individualisés,
- lorsque la société en attend des avantages économiques futurs,
- lorsque la société estime que le projet a de sérieuses chances de réussite technique.

© 2017-2020 ABGI FRANCE • TOUS DROITS RESERVES 

Leur mode d'amortissement est similaire à celui des logiciels achetés.

La société a constaté des immobilisations corporelles en cours pour un montant de 3 k€.

## 1.3. Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations financières nettes au 31 décembre 2019, pour un montant de 293 k€, sont essentiellement constituées par les dépôts et cautionnements versés.

## 1.4. Créances

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

## 1.5. Provisions réglementées

Le tableau des amortissements suivant décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

## 1.6. Engagements de retraites

Des indemnités de départ à la retraite sont prévues dans la convention collective. Par ailleurs, compte tenu de la moyenne d'âge des salariés et de leur ancienneté dans la société, l'information n'est pas significative.

## 1.7. Autres engagements

La société ABGI France, dans la plupart des contrats clients attachés à l'activité "Financement et Fiscalité de la Recherche" a pris un engagement de remboursement des honoraires perçus en cas de remise en cause définitive de l'avantage fiscal obtenu par le client.

Par ailleurs, dans la plupart de ces contrats, elle a également pris un engagement d'assistance en cas de contrôle fiscal, dans la limite du délai de prescription fiscale.

## 1.8. Provisions pour risques et charges

Il existe au 31 décembre 2019 une provision pour litiges prud'homaux correspondant à des procédures en cours et s'élevant à 323 k€. La provision est déterminée dossier par dossier, tout comme l'appréciation du risque. Elle prend également en compte les éléments apportés par l'évolution des procédures en cours durant l'exercice. Aucune reprise de cette provision n'a été constatée sur l'exercice.

© 2017-2020 ABGI FRANCE • TOUS DROITS RESERVES 

Dans le cas où le fait générateur des litiges est antérieur au 30 mars 2018, date de cession de la société, les indemnités versées supérieures à la provision comptabilisée au 30 juin 2017 seront prises en charges au titre de la garantie de passif pour laquelle la société bénéficie d'une subrogation. En conséquence, aucun changement n'est apporté sur les provisions passées sur ces dossiers ; la perte éventuelle sera prise en charge concomitamment à la refacturation sur l'exercice du jugement.

Le solde des engagements relatifs au plan de sauvegarde de l'emploi mis en place au cours de l'exercice 2014-2015 est provisionné pour un montant de 3 k€ au 31 décembre 2019. Aucune reprise de cette provision n'a été constatée sur l'exercice.

Par ailleurs, il existe une provision de 226 k€ pour les travaux à réaliser dans le cadre de l'engagement d'assistance aux contrôles fiscaux des clients. L'évaluation de cette provision est réalisée en prenant en compte le risque moyen d'occurrence de contrôle et le temps moyen passé sur les contrôles terminés.

Enfin, il existe au bilan au 31 décembre 2019 une provision pour risques divers de 1 k€.

## 1.9. Reconnaissance du revenu

Anciennement reconnu à l'évaluation du CIR obtenu et accepté par client, le chiffre d'affaires de la société est reconnu, à compter de cet exercice selon la méthode à l'avancement.

Les produits et les charges sont ainsi comptabilisés au fur et à mesure de l'avancement de l'exécution de la prestation.

L'avancement reflète la progression des coûts, mesurée par le rapport du coût réel investi sur le coût total prévu pour réaliser la mission.

Les produits sont pris en compte en fonction de l'avancement des travaux réalisés, mais limités aux éléments facturables.

Le niveau des factures à établir et des produits à constatés d'avance est récurrent et inhérent à cette méthode de comptabilisation du chiffre d'affaires.

Le chiffre d'affaires de cet exercice comprend exceptionnellement des produits pour un montant de 797 k€ correspondant soit à des contrats signés par la société ABGI France et transférés à la société OVEUS lors de la cession de cette branche d'activité en 2017, soit à des contrats signés par ABGI France pour le compte de la société OVEUS.

Ces produits ont fait l'objet d'une refacturation de la part de la société OVEUS à la société ABGI France pour le même montant.

## 1.10. Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produits concomitamment aux charges qu'elles sont destinées à couvrir.

© 2017-2020 ABGI FRANCE • TOUS DROITS RESERVES 

### 1.11. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de la société est constitué par les opérations dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de l'entreprise.

## 2. Autres informations

### 2.1. Intégration Fiscale

La société ABGI France ne fait pas l'objet d'une intégration fiscale.

### 2.2. Identité de la société consolidante

VISIATIV
S.A. au capital de 2 416 531,80 €, enregistrée auprès du Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro B 395 008 246.
Siège social : 26 rue Benoit Bennier, 69260 Charbonnières-les Bains

### 2.3. Transactions entre parties liées

- Des prestations d'assistance sont refacturées à des sociétés du groupe ABGI pour un montant total de 529 k€ au titre de cet exercice.
- Des prestations d'assistance de VISIATIV SAS, de la société consolidante ont été facturées à la société ABGI France pour un total de 665 k€.
- Des redevances liées à la marque VISIATIV ont été facturées à la société ABGI France pour un total de 329 k€.

### 2.4. Opérations non inscrites au bilan

Aucun élément significatif dont la divulgation est nécessaire pour l'appréciation de la situation financière de la société autre que ceux déjà mentionnés dans l'annexe n'est à préciser.

### 2.5. Événements post-clôture

Le 30 janvier 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé déclarait que le coronavirus (COVID-19) constituait une urgence de santé publique de portée internationale. Le 17 mars 2020, la France est entrée en confinement. A ce jour, la société n'est pas en mesure de déterminer les conséquences du contexte sanitaire actuel sur ses activités, ainsi que sur sa situation financière et ses résultats, compte tenu notamment de l'incertitude quant à son évolution.

© 2017-2020 ABGI FRANCE • TOUS DROITS RESERVES 

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute début 2019 | Augmentations | Diminutions | Valeur brute fin 2019 |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | 36 368 | | | 36 368 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 894 463 | 21 264 | | 915 727 |
| *Total immobilisations incorporelles* | **930 832** | **21 264** | | **952 096** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| **Constructions :** | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des const. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| **Autres immobilisations corporelles :** | | | | |
| - Installations générales, agencements, amén. divers | 808 335 | | | 808 335 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et mobilier informatique | 881 662 | 40 687 | | 922 349 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 2 193 | | 2 193 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| *Total immobilisations corporelles* | **1 692 190** | **40 687** | **2 193** | **1 730 684** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 348 007 | 10 264 | | 358 271 |
| *Total immobilisations financières* | **348 007** | **10 264** | | **358 271** |
| **TOTAL GENERAL** | **2 971 029** | **72 216** | **2 193** | **3 041 051** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables | Montant début 2019 | Augmentations | Diminutions | Montant fin 2019 |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév. | 36 368 | | | 36 368 |
| Autres immobilisations incorporelles | 814 554 | 25 968 | | 840 522 |
| *Total immobilisations incorporelles* | **850 922** | **25 968** | | **876 891** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| **Constructions :** | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Inst gén., agcemnts et aménagmt des const. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | | | | |
| **Autres immobilisations corporelles :** | | | | |
| - Installations générales, agencements, amén. divers | 213 327 | 80 834 | | 294 160 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 644 449 | 112 481 | | 756 930 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| *Total immobilisations corporelles* | **857 776** | **193 314** | | **1 051 090** |
| **TOTAL GENERAL** | **1 708 698** | **219 283** | | **1 927 981** |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début 2019 | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant fin 2019 |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

# PROVISIONS

| Nature des provisions | Montant au début 2019 | Augmentations : Dotations de l'exercice | Diminutions : Utilisées au cours de l'ex | Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex | Diminutions : Reprises de l'exercice | Montant à la fin 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Provisions réglementées** | | | | | | |
| Provisions pour reconstitution des gisements | | | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| *Dont majorations exceptionnelles de 30%* | | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | | | |
| Provisions pour litiges | 323 393 | | | | | 323 393 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | 114 | | 114 | | 114 | |
| *Sous total provisions pour risques* | *323 507* | | *114* | | *114* | *323 393* |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | | |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer | | | | | | |
| *Sous total provisions pour charges* | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 270 400 | 225 839 | 241 902 | 25 000 | 266 902 | 229 337 |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **593 907** | **225 839** | **242 016** | 25 000 | **267 016** | **552 730** |
| **Provisions pour dépréciation** | | | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | 38 360 | | | | 38 360 |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations de titres mis en équivalence | | | | | | |
| Sur immobilisations de titres de participation | | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | 4 787 | | | | | 4 787 |
| Sur stocks et en-cours | | | | | | |
| Sur comptes clients | 385 264 | 95 274 | 2 500 | 11 731 | 14 231 | 466 307 |
| Autres provisions dépréciations | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **390 051** | **133 634** | **2 500** | 11 731 | **14 231** | **509 454** |
| **TOTAL GENERAL** | **983 958** | **359 473** | **244 516** | 36 731 | **281 247** | **1 062 184** |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 321 113 | 244 402 | 36 731 | 281 133 | |
| Dont dotations et reprises financières | | | 114 | | 114 | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | 38 360 | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice | | | | | | |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

# ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an | N-1 |
|---|---|---|---|---|
| **Actif immobilisé** | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts (1) (2) | 60 253 | | 60 253 | 54 943 |
| Autres immobilisations financières | 298 019 | | 298 019 | 293 064 |
| *Total actif immobilisé* | *358 271* | | *358 271* | *348 007* |
| **Actif circulant** | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 558 967 | 558 967 | | 461 715 |
| Autres créances clients | 13 932 885 | 13 932 885 | | 9 663 288 |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 11 331 | 11 331 | | 16 393 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | 396 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | 51 529 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 367 190 | 367 190 | | 113 282 |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupe et associés (2) | 1 052 892 | 1 052 892 | | 437 991 |
| Débiteurs divers | 223 231 | 223 231 | | 161 608 |
| *Total actif circulant* | *16 146 497* | *16 146 497* | | *10 906 203* |
| Charges constatées d'avance | 89 173 | 89 173 | | 418 501 |
| **TOTAL DES CREANCES** | **16 593 941** | **16 235 670** | **358 271** | **11 672 711** |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | 22 710 | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | 17 400 | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans | N-1 |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit | | | | | |
| - à un an maximum | 485 936 | 283 430 | 202 506 | | 779 709 |
| - à + de un an | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | | 12 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 267 448 | 2 267 448 | | | 939 478 |
| Personnel et comptes rattachés | 1 585 605 | 1 585 605 | | | 1 260 230 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 846 668 | 846 668 | | | 809 324 |
| Impôts sur les bénéfices | 689 429 | 689 429 | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 2 592 177 | 2 592 177 | | | 1 731 006 |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 60 646 | 60 646 | | | 269 689 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupe et associés (2) | 313 500 | 313 500 | | | 1 367 163 |
| Autres dettes | 25 638 | 25 638 | | | 2 358 |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 222 458 | 222 458 | | | 424 288 |
| **TOTAL DES DETTES** | **9 089 506** | **8 887 000** | **202 506** | | **7 583 257** |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 293 773 | | | |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés | | | | | |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

# PRODUITS À RECEVOIR

| Produits à recevoir | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Immobilisations financières** | | |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| *Total immobilisations financières* | | |
| **Créances** | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 9 214 467 | 6 355 350 |
| Autres créances | 221 527 | 161 989 |
| *Total créances* | *9 435 993* | *6 517 339* |
| **Disponibilités et divers** | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| *Total disponibilités et divers* | | |
| **Autres** | | |
| *Total autres* | | |
| **TOTAL** | **9 435 993** | **6 517 339** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## CHARGES A PAYER

| Nature des charges | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Dettes financières** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 12 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | | |
| *Total dettes financières* | | *12* |
| **Dettes d'exploitation** | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 047 968 | 272 643 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 170 354 | 1 923 100 |
| *Total dettes d'exploitation* | *3 218 322* | *2 195 743* |
| **Dettes diverses** | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| *Total dettes diverses* | | |
| **Autres** | | |
| *Total autres dettes* | | |
| **TOTAL** | **3 218 322** | **2 195 755** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

# ÉCARTS DE CONVERSION

| Postes concernés | ACTIF | | | | PASSIF |
|---|---|---|---|---|---|
| | Montant brut | Compensé par couverture de change | Provision | Montant net | Montant |
| Acomptes sur immobilisations | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres créances immobilisées | | | | | |
| Créances d'exploitation | | | | | |
| Créances diverses | | | | | 38 779 |
| Dettes financières | | | | | |
| Dettes d'exploitation | | | | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | | |
| **Autres**<br>Compte-courant créditeur | | | | | 1 197 |
| **TOTAL** | | | | | **39 976** |

## Ecarts de convertion Actif

| Libellé | Ouverture | Augmentation | Diminution | Clôture |
|---|---|---|---|---|
| Dettes d'exploitation | 114 | | 114 | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **TOTAL** | **114** | | **114** | |

## Ecarts de convertion Passif

| Libellé | Ouverture | Augmentation | Diminution | Clôture |
|---|---|---|---|---|
| Compte-courant débiteur | 30 358 | 38 779 | 30 358 | 38 779 |
| Compte-courant créditeur | | 1 197 | | 1 197 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **TOTAL** | **30 358** | **39 976** | **30 358** | **39 976** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

| Nature des produits | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels sur opérations de gestion** | | |
| Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes | | |
| Libéralités reçues | | |
| Rentrées sur créances amorties | | |
| Subventions d'équilibre | | |
| Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices) | | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 875 | |
| *Total produits exceptionnels sur opérations de gestion* | *1 875* | |
| **Produits sur exercices antérieurs** | | |
| **Produits des cessions d'éléments d'actif** | | |
| Immobilisations incorporelles | | |
| Immobilisations corporelles | | 2 450 |
| Immobilisations financières | | |
| Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières) | | |
| *Total produits des cession d'éléments d'actif* | | *2 450* |
| **Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat** | | |
| **Autres produits exceptionnels** | | |
| Bonis provenant de clauses d'indexation | | |
| Lots | | |
| Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres | | |
| Produits exceptionnels divers | 69 922 | 141 402 |
| *Total autres produits exceptionnels* | *69 922* | *141 402* |
| **Autres** | | |
| Reprises sur provisions pour litiges | | 163 741 |
| Reprises sur provisions pour charges exceptionnelles relatives au PSE 2015 | | 13 525 |
| Reprises sur provisions pour contrôle fiscal | | 72 864 |
| *Total autres* | | *250 130* |
| **Reprises sur provisions et transferts de charges** | | |
| **TOTAL** | **71 797** | **393 982** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

| Nature des charges | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Charges exceptionnelles sur opérations de gestion** | | |
| Pénalités sur marchés | | |
| Pénalités et amendes fiscales et pénales | 14 | |
| Dons, libéralités | | |
| Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice | | |
| Subventions accordées | | |
| Rappels d'impôts | | |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 1 397 503 |
| *Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion* | *14* | *1 397 503* |
| **Charges sur exercices antérieurs** | | |
| **Valeurs comptables des éléments d'actif cédés** | | |
| Immobilisations incorporelles | | |
| Immobilisations corporelles | | 2 552 |
| Immobilisations financières | | |
| Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières) | | |
| *Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés* | | *2 552* |
| **Autres charges exceptionnelles** | | |
| Malis provenant de clauses d'indexation | | |
| Lots | | |
| Malis provenant du rachat de titres propres | | |
| Charges exceptionnelles diverses | 82 515 | 82 882 |
| *Total autres charges exceptionnelles* | *82 515* | *82 882* |
| **Autres** | | |
| Dommages et intérêts sur litiges | | 294 256 |
| Dotations aux provisions pour litiges | | |
| Dotations aux amortissements exceptionnels | 38 360 | 183 566 |
| *Total autres* | *38 360* | *477 822* |
| **Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions** | | |
| **Total des charges exceptionnelles** | **120 890** | **1 960 758** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

| Nature | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Avantages en nature | 37 253 | 83 643 |
| Refacturation de charges d'exploitation | 832 640 | 1 669 305 |
| Charges liées au PSE 2015 reclassées en résultat exceptionnel | | 2 526 |
| **TOTAL** | **869 892** | **1 755 474** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| Nature des charges | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Charges d'exploitation :** | | |
| Charges constatées d'avance | 89 173 | 418 501 |
| *Total charges d'exploitation* | *89 173* | *418 501* |
| **Charges financières :** | | |
| *Total charges financières* | | |
| **Charges exceptionnelles :** | | |
| *Total charges exceptionnelles* | | |
| **TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | **89 173** | **418 501** |
| **Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)** | **89 173** | **418 501** |

| Nature des produits | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation :** | | |
| Produits constatés d'avance | 222 458 | 424 288 |
| *Total produits d'exploitation* | *222 458* | *424 288* |
| **Produits financiers :** | | |
| *Total produits financiers* | | |
| **Produits exceptionnels :** | | |
| *Total produits exceptionnels* | | |
| **TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **222 458** | **424 288** |
| **Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)** | **222 458** | **424 288** |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **(133 285)** | **(5 787)** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| Catégories de titres | Nombre de titres | | | Total | Valeur nominale |
|---|---|---|---|---|---|
| | Clôture N-1 | créés pendant l'exercice N | remboursés pendant l'exercice N | | |
| Actions ordinaires | 399 183 | | | 399 183 | 10,00 |
| Actions amorties | | | | | |
| Actions à dividende prioritaire | | | | | |
| Actions préférentielles | | | | | |
| Parts sociales | | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | | |
| **Total** | **399 183** | | | **399 183** | |

51% des titres de la société ont été nantis par la société ABGI GROUP SAS, au profit de la LYONNAISE de Banque.

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

| | 01/01/2019 | Augmentation de capital | Diminution de capital | Affectation résultat N-1 | Autres mouvements | Résultat N | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital en nombre d'actions | 399 183 | | | | | | 399 183 |
| Valeur nominale | 10 | | | | | | 10 |
| Capital social ou individuel | 3 991 830 | | | | | | 3 991 830 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 445 158 | | | | | | 445 158 |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Réserve légale | 383 215 | | | 15 968 | | | 399 183 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | |
| Autres réserves | | | | 629 256 | | | 629 256 |
| Report à nouveau | (1 430 001) | | | 1 430 001 | | | |
| Résultat de l'exercice | 2 075 225 | | | (2 075 225) | | 2 967 487 | 2 967 487 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions règlementées | | | | | | | |
| Dividendes versés | | | | | | | |
| **Total capitaux propres** | **5 465 427** | | | | | **2 967 487** | **8 432 915** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| Détail du chiffre d'affaires | 2019 | | | 2018 | | | Variation % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Export et livraisons intracom | Total | France | Export et livraisons intracom | Total | |
| Produits annexes | | | | 55 266 | | 55 266 | -100,00 % |
| Prestation "Financement de la R&I" | 15 681 374 | 126 467 | 15 807 841 | 19 374 771 | 123 887 | 19 498 658 | -18,93 % |
| Prestation "Aides et subventions" | 442 203 | 29 271 | 471 474 | 758 910 | 47 066 | 805 976 | -41,50 % |
| Prestation "Processus Achats" | 797 351 | | 797 351 | 1 238 320 | | 1 238 320 | -35,61 % |
| Prestation "Management de l'Innovation | 172 098 | | 172 098 | 391 923 | | 391 923 | -56,09 % |
| Mnagement fees | 165 517 | 533 286 | 698 803 | 152 417 | 228 227 | 380 644 | 83,58 % |
| **TOTAL** | **17 258 543** | **689 024** | **17 947 567** | **21 971 607** | **399 180** | **22 370 787** | **-19,77 %** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

| | 2019 | | | | | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Résultat avant report déficitaire | report déficitaire | Résultat avant impôt | Impôt dû | Résultat net | Résultat net |
| Résultat courant | 5 004 697 | | 5 004 697 | 1 596 038 | 3 408 659 | 3 531 662 |
| Résultat exceptionnel | (49 092) | | (49 092) | (15 716) | (33 376) | (1 023 562) |
| Résultat comptable (hors participation) | 4 955 605 | | 4 955 605 | 1 580 322 | 3 375 283 | 2 508 100 |
| Résultat intégration fiscale | | | | | | |
| Participation des salariés | (561 229) | | (561 229) | (169 358) | (391 871) | (453 575) |
| Créances d'impôt | | | | (15 000) | 15 000 | 20 700 |
| *Total avant impôt* | *4 394 376* | | *4 394 376* | *1 395 964* | *2 998 412* | *2 075 225* |
| Autres<br>Régularisation IS 2018 | | | | 30 924 | (30 924) | |
| *Total autres* | | | | *30 924* | *(30 924)* | |
| Total général | 4 394 376 | | 4 394 376 | 1 426 888 | 2 967 487 | 2 075 225 |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

| Nature | Début exercice | | Variations | | Fin d'exercice | | Impôt différé ou latent |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ACTIF | PASSIF | ACTIF | PASSIF | ACTIF | PASSIF | |
| **Taux d'impôt :** | | | | | | | |
| **Décalages certains ou éventuels** | | | | | | | |
| **Provisions réglementées** | | | | | | | |
| • A réintégrer ultérieurement | | | | | | | |
| - provision pour hausse des prix | | | | | | | |
| • A réintégrer éventuellement | | | | | | | |
| - provision pour fluctuation des cours | | | | | | | |
| • Libérées sous condition d'emploi | | | | | | | |
| - provision pour investissement | | | | | | | |
| • Amortissement dérogatoires | | | | | | | |
| **Subventions d'investissement** | | | | | | | |
| **Charges non déductibles temporairement** | | | | | | | |
| • A déduire l'année suivante | | | | | | | |
| - congés payés (ancien régime) | | | | | | | |
| - participations des salariés | 176 288 | | 173 981 | 176 288 | 173 981 | | |
| - autres | | | | | | | |
| • A déduire ultérieurement | | | | | | | |
| - provision pour retraite | | | | | | | |
| - autres | | | | | | | |
| **Produits non taxables temporairement** | | | | | | | |
| - plus values nettes à court terme | | | | | | | |
| - plus values de fusion | | | | | | | |
| - plus-values à long terme différées | | | | | | | |
| **Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés** | | | | | | | |
| Ecart de conversion passif | | | | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | | | | |
| **TOTAL** | **176 288** | | **173 981** | **176 288** | **173 981** | | |
| **Eléments à imputer** | | | | | | | |
| Déficits reportables fiscalement | | | | | | | |
| Amortissements différés | | | | | | | |
| Moins-values à long terme | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **Eléments de taxation éventuelle** | | | | | | | |
| Plus-values sur éléments d'actif non amort. | | | | | | | |
| Réserve spéciale des plus-values à LT | | | | | | | |
| Réserve spéciale des profits de construction | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **176 288** | | **173 981** | **176 288** | **173 981** | | |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

| **Postes concernés** | Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 485 936 | 485 936 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| **Autres dettes** | | | |
| *Total autres dettes* | | | |
| **TOTAL** | **485 936** | **485 936** | |

A ces dettes sont associées les granties suivantes:

- Nantissement du fonds de commerce pari passu entre BNP Paribas et CIC Lyonnaise de banque.

- Garantie BPI France à hauteur de 30%

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

| Catégories | Montants |
|---|---|
| Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels | 53 930 |
| Autres honoraires | |
| **TOTAL** | **53 930** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## EFFECTIF MOYEN

| Catégories | Effectif moyen salarié | |
|---|---|---|
| | 2019 | 2018 |
| Cadres | 93 | 84 |
| Agents de maîtrise | 9 | 4 |
| Employés et techniciens | | |
| Autres : | | |
| **TOTAL** | **102** | **88** |

© Invoke - Tableau annexe

# ABGI FRANCE
# Société par actions simplifiée au capital de 3 991 830 euros
# Siège social : 52, Quai Rambaud
# 69002 LYON
# 490 817 897 RCS LYON

## ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
## DU 11 MAI 2020

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la totalité du bénéfice net de l'exercice, soit la somme de 2.967.487,47 euros, au compte « Autres réserves » qui se trouve ainsi porté à 3.596.743,29 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les distributions de dividendes effectuées au titre des trois exercices précédents se sont élevées à :

| Date | Dividende versé | Dividende par actions | Portion ouvrant droit à abattement | Portion n'ouvrant pas droit à abattement |
|---|---|---|---|---|
| AGOE du 5 octobre 2018 | 1 430 000,00 € | 3,58 € | 100 100,67 € | 1 329 899,33 € |
| AGO du 3 octobre 2017 | 2 000 000,00 € | 5,22 € | 205 967,93 € | 1 794 032,07 € |
| AGO du 3 octobre 2016 | 2 500 000,00 € | 6,96 € | 107 963,48 € | 2 392 036,52 € |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 mai 2020**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**Certifié conforme**
**La Présidente**
**P/VISIATIV**
**M. Laurent BIARD**

304 B, rue Garibaldi - 69007 Lyon Tél. : 04 37 48 48 70

# SAS ABGI FRANCE

52 Quai Rambaud
69002 LYON

## Exercice clos le 31 décembre 2019

# RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Liste des rapports

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions règlementées

304 B, rue Garibaldi - 69007 Lyon Tél. : 04 37 48 48 70

# SAS ABGI FRANCE

52 Quai Rambaud
69002 LYON

Exercice clos le 31 décembre 2019

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Actionnaires de la société ABGI FRANCE,

## 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 ABGI FRANCE à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 20 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.
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 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

La note 1.9 « Reconnaissance du revenu » de l'annexe expose la méthode comptable appliquée dans ce domaine. Dans le cadre notre appréciation, nous nous sommes assurés du bien fondé de cette méthode.

## 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 et dans les autres documents adressés aux associés sur les comptes annuels.

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

## 5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement 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.

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 ;

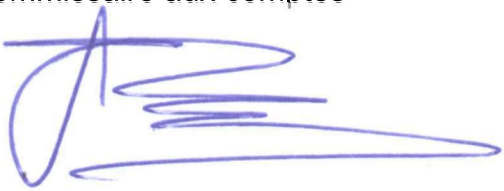
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

Lyon, le 24 avril 2020

Pour JLP AUDIT ET CONSEIL
Bertrand MIE
Commissaire aux comptes



ABGi
accelerating innovation

# ANNEXE AUX COMPTES

clos le 31 décembre 2019

# ABGI FRANCE

Member of visiativ group

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## RÉSULTAT DE L'EXERCICE

| | |
|---|---|
| **TOTAL DU BILAN** | **18 115 126** |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **19 194 081** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **16 226 594** |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **2 967 487** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

# BILAN ACTIF

| | 2019 | | | 2018 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amortissements Provisions | Net | Net |
| **Capital souscrit non appelé** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | 36 368 | 36 368 | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 886 707 | 852 983 | 33 724 | 79 859 |
| Fonds commercial (1) | 1 | | 1 | 1 |
| Autres immobilisations incorporelles | 25 900 | 25 900 | | 50 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | 3 120 | | 3 120 | |
| *Total immobilisations incorporelles* | *952 096* | *915 251* | *36 845* | *79 909* |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 1 730 684 | 1 051 090 | 679 594 | 832 222 |
| Immobilisations en cours | | | | 2 193 |
| Avances et acomptes | | | | |
| *Total immobilisations corporelles* | *1 730 684* | *1 051 090* | *679 594* | *834 415* |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 60 253 | | 60 253 | 54 943 |
| Autres immobilisations financières | 298 019 | 4 787 | 293 232 | 288 277 |
| *Total immobilisations financières* | *358 271* | *4 787* | *353 484* | *343 220* |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **3 041 051** | **1 971 128** | **1 069 924** | **1 257 544** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| *Total des stocks* | | | | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 14 491 852 | 466 307 | 14 025 545 | 9 739 739 |
| Autres créances | 1 654 645 | | 1 654 645 | 781 200 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| *Total des créances* | *16 146 497* | *466 307* | *15 680 190* | *10 520 939* |
| **Disponibilités et divers** | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres : | | | | 122 669 |
| Disponibilités | 1 275 841 | | 1 275 841 | 1 353 181 |
| *Total disponibilités et divers* | *1 275 841* | | *1 275 841* | *1 475 850* |
| **ACTIF CIRCULANT** | **17 422 337** | **466 307** | **16 956 030** | **11 996 790** |
| Charges constatées d'avance | 89 173 | | 89 173 | 418 501 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | 114 |
| **TOTAL GENERAL** | **20 552 561** | **2 437 435** | **18 115 126** | **13 672 949** |

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

# BILAN PASSIF

| | | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | Dont versé : | 3 991 830 | 3 991 830 | 3 991 830 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | 445 158 | 445 158 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | | | 399 183 | 383 215 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | 629 256 | |
| Report à nouveau | | | | (1 430 001) |
| **Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | | **2 967 487** | **2 075 225** |
| | | *Total situation nette* | *8 432 915* | *5 465 427* |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| | | **CAPITAUX PROPRES** | **8 432 915** | **5 465 427** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| | | **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | | 324 161 | 364 275 |
| Provisions pour charges | | | 228 569 | 229 632 |
| | | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **552 730** | **593 907** |
| **Dettes financières** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 485 936 | 779 709 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | 313 500 | 1 367 175 |
| | | *Total dettes financières* | *799 436* | *2 146 884* |
| **Dettes d'exploitation** | | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 2 267 448 | 939 478 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 5 774 525 | 4 070 249 |
| | | *Total dettes d'exploitation* | *8 041 973* | *5 009 727* |
| **Dettes diverses** | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 25 638 | 2 358 |
| | | *Total dettes diverses* | *25 638* | *2 358* |
| **Comptes de régularisation** | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | 222 458 | 424 288 |
| | | **DETTES** | **9 089 506** | **7 583 257** |
| Ecarts de conversion passif | | | 39 976 | 30 358 |
| | | **TOTAL GENERAL** | **18 115 126** | **13 672 949** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## COMPTE DE RESULTAT

| | 2019 | | | 2018 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Export | Total | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue : - biens | | | | |
| Production vendue : - services | 17 258 543 | 689 024 | 17 947 567 | 22 370 837 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **17 258 543** | **689 024** | **17 947 567** | **22 370 837** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 9 904 | 76 576 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9) | | | 1 151 025 | 1 827 717 |
| Autres produits (1) (11) | | | 18 | 56 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)** | | | **19 108 514** | **24 275 186** |
| **Charges externes** | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | 15 545 | 26 664 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis) | | | 4 979 139 | 5 728 472 |
| *Total charges externes* | | | *4 994 684* | *5 755 135* |
| **Impôts, taxes et versements assimilés** | | | **337 226** | **549 421** |
| **Charges de personnel** | | | | |
| Salaires et traitements | | | 5 474 305 | 8 182 618 |
| Charges sociales (10) | | | 2 421 180 | 3 639 395 |
| *Total charges de personnel* | | | *7 895 485* | *11 822 013* |
| **Dotations d'exploitation** | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 219 283 | 387 015 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 95 274 | 248 974 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 225 839 | 167 007 |
| *Total dotations d'exploitation* | | | *540 396* | *802 996* |
| **Autres charges (12)** | | | 332 025 | 6 271 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **14 099 816** | **18 935 835** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **5 008 698** | **5 339 351** |
| **Opérations en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (5) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | 9 482 | 4 004 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 114 | |
| Différences positives de change | | | 4 174 | 99 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | | | **13 770** | **4 103** |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | 114 |
| Intérêts et charges assimilées (6) | | | 15 546 | 22 657 |
| Différences négatives de change | | | 1 334 | 32 040 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 890 | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | | | **17 771** | **54 811** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **(4 001)** | **(50 708)** |
| **RESULTAT COURANT** | | | **5 004 697** | **5 288 643** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 71 797 | 141 402 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 2 450 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | 250 130 |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **71 797** | **393 982** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 82 530 | 1 774 641 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 2 552 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 38 360 | 188 566 |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **120 890** | **1 965 758** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(49 092)** | **(1 571 776)** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 561 229 | 528 864 |
| Impôts sur les bénéfices | 1 426 888 | 1 112 778 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **19 194 081** | **24 673 271** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **16 226 594** | **22 598 046** |
| **BENEFICE ou PERTE** | **2 967 487** | **2 075 225** |

| | |
|---|---|
| (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | |
| (2) Dont produits de locations immobilières | 759 849 |
| (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs | |
| (3) Dont crédit-bail mobilier | |
| (3) Dont crédit-bail immobilier | |
| (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs | |
| (5) Dont produits concernant les entreprises liées | 9 284 |
| (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | 9 340 |
| (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général | 25 000 |
| (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes | |
| (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles | |
| (9) Dont transferts de charges | 869 892 |
| (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant | |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | 329 028 |

© Invoke - Tableau annexe

# 1. Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été préparés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 et par le Règlement ANC 18-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement de méthode n'est intervenu sur l'exercice par rapport à l'exercice précédent.
En cas de changement d'estimations, une indication et la justification des changements sont portées en annexe des comptes.

## 1.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
Les immobilisations incorporelles comprennent :

- Les frais de marques correspondant aux enregistrements de la marque ACIES.
- Les logiciels achetés à des prestataires de services. Ils sont amortis sur une durée de 12 à 36 mois.

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

| | |
|---|---|
| Agencements et aménagements des constructions : | 10 ans |
| Installations générales : | 10 ans |
| Matériel de bureau et informatique : | 3 ans |
| Mobilier : | 5 ans |
| Matériel de transport : | 4 ans |

## 1.2. Immobilisations incorporelles générées en interne

Les coûts de développement des logiciels générés en interne et destinés à un usage interne sont comptabilisés à l'actif de la société, conformément à la méthode préférentielle :

- lorsqu'ils se rapportent à des projets nettement individualisés,
- lorsque la société en attend des avantages économiques futurs,
- lorsque la société estime que le projet a de sérieuses chances de réussite technique.

© 2017-2020 ABGI FRANCE • TOUS DROITS RESERVES 

Leur mode d'amortissement est similaire à celui des logiciels achetés.

La société a constaté des immobilisations corporelles en cours pour un montant de 3 k€.

## 1.3. Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations financières nettes au 31 décembre 2019, pour un montant de 293 k€, sont essentiellement constituées par les dépôts et cautionnements versés.

## 1.4. Créances

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

## 1.5. Provisions réglementées

Le tableau des amortissements suivant décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

## 1.6. Engagements de retraites

Des indemnités de départ à la retraite sont prévues dans la convention collective. Par ailleurs, compte tenu de la moyenne d'âge des salariés et de leur ancienneté dans la société, l'information n'est pas significative.

## 1.7. Autres engagements

La société ABGI France, dans la plupart des contrats clients attachés à l'activité "Financement et Fiscalité de la Recherche" a pris un engagement de remboursement des honoraires perçus en cas de remise en cause définitive de l'avantage fiscal obtenu par le client.

Par ailleurs, dans la plupart de ces contrats, elle a également pris un engagement d'assistance en cas de contrôle fiscal, dans la limite du délai de prescription fiscale.

## 1.8. Provisions pour risques et charges

Il existe au 31 décembre 2019 une provision pour litiges prud'homaux correspondant à des procédures en cours et s'élevant à 323 k€. La provision est déterminée dossier par dossier, tout comme l'appréciation du risque. Elle prend également en compte les éléments apportés par l'évolution des procédures en cours durant l'exercice. Aucune reprise de cette provision n'a été constatée sur l'exercice.

© 2017-2020 ABGI FRANCE • TOUS DROITS RESERVES 

Dans le cas où le fait générateur des litiges est antérieur au 30 mars 2018, date de cession de la société, les indemnités versées supérieures à la provision comptabilisée au 30 juin 2017 seront prises en charges au titre de la garantie de passif pour laquelle la société bénéficie d'une subrogation. En conséquence, aucun changement n'est apporté sur les provisions passées sur ces dossiers ; la perte éventuelle sera prise en charge concomitamment à la refacturation sur l'exercice du jugement.

Le solde des engagements relatifs au plan de sauvegarde de l'emploi mis en place au cours de l'exercice 2014-2015 est provisionné pour un montant de 3 k€ au 31 décembre 2019. Aucune reprise de cette provision n'a été constatée sur l'exercice.

Par ailleurs, il existe une provision de 226 k€ pour les travaux à réaliser dans le cadre de l'engagement d'assistance aux contrôles fiscaux des clients. L'évaluation de cette provision est réalisée en prenant en compte le risque moyen d'occurrence de contrôle et le temps moyen passé sur les contrôles terminés.

Enfin, il existe au bilan au 31 décembre 2019 une provision pour risques divers de 1 k€.

## 1.9. Reconnaissance du revenu

Anciennement reconnu à l'évaluation du CIR obtenu et accepté par client, le chiffre d'affaires de la société est reconnu, à compter de cet exercice selon la méthode à l'avancement.

Les produits et les charges sont ainsi comptabilisés au fur et à mesure de l'avancement de l'exécution de la prestation.

L'avancement reflète la progression des coûts, mesurée par le rapport du coût réel investi sur le coût total prévu pour réaliser la mission.

Les produits sont pris en compte en fonction de l'avancement des travaux réalisés, mais limités aux éléments facturables.

Le niveau des factures à établir et des produits à constatés d'avance est récurrent et inhérent à cette méthode de comptabilisation du chiffre d'affaires.

Le chiffre d'affaires de cet exercice comprend exceptionnellement des produits pour un montant de 797 k€ correspondant soit à des contrats signés par la société ABGI France et transférés à la société OVEUS lors de la cession de cette branche d'activité en 2017, soit à des contrats signés par ABGI France pour le compte de la société OVEUS.

Ces produits ont fait l'objet d'une refacturation de la part de la société OVEUS à la société ABGI France pour le même montant.

## 1.10. Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produits concomitamment aux charges qu'elles sont destinées à couvrir.

© 2017-2020 ABGI FRANCE • TOUS DROITS RESERVES 

### 1.11. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de la société est constitué par les opérations dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de l'entreprise.

## 2. Autres informations

### 2.1. Intégration Fiscale

La société ABGI France ne fait pas l'objet d'une intégration fiscale.

### 2.2. Identité de la société consolidante

VISIATIV
S.A. au capital de 2 416 531,80 €, enregistrée auprès du Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro B 395 008 246.
Siège social : 26 rue Benoit Bennier, 69260 Charbonnières-les Bains

### 2.3. Transactions entre parties liées

- Des prestations d'assistance sont refacturées à des sociétés du groupe ABGI pour un montant total de 529 k€ au titre de cet exercice.
- Des prestations d'assistance de VISIATIV SAS, de la société consolidante ont été facturées à la société ABGI France pour un total de 665 k€.
- Des redevances liées à la marque VISIATIV ont été facturées à la société ABGI France pour un total de 329 k€.

### 2.4. Opérations non inscrites au bilan

Aucun élément significatif dont la divulgation est nécessaire pour l'appréciation de la situation financière de la société autre que ceux déjà mentionnés dans l'annexe n'est à préciser.

### 2.5. Événements post-clôture

Le 30 janvier 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé déclarait que le coronavirus (COVID-19) constituait une urgence de santé publique de portée internationale. Le 17 mars 2020, la France est entrée en confinement. A ce jour, la société n'est pas en mesure de déterminer les conséquences du contexte sanitaire actuel sur ses activités, ainsi que sur sa situation financière et ses résultats, compte tenu notamment de l'incertitude quant à son évolution.

© 2017-2020 ABGI FRANCE • TOUS DROITS RESERVES 

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute début 2019 | Augmentations | Diminutions | Valeur brute fin 2019 |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | 36 368 | | | 36 368 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 894 463 | 21 264 | | 915 727 |
| *Total immobilisations incorporelles* | **930 832** | **21 264** | | **952 096** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| **Constructions :** | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des const. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| **Autres immobilisations corporelles :** | | | | |
| - Installations générales, agencements, amén. divers | 808 335 | | | 808 335 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et mobilier informatique | 881 662 | 40 687 | | 922 349 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 2 193 | | 2 193 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| *Total immobilisations corporelles* | **1 692 190** | **40 687** | **2 193** | **1 730 684** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 348 007 | 10 264 | | 358 271 |
| *Total immobilisations financières* | **348 007** | **10 264** | | **358 271** |
| **TOTAL GENERAL** | **2 971 029** | **72 216** | **2 193** | **3 041 051** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables | Montant début 2019 | Augmentations | Diminutions | Montant fin 2019 |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév. | 36 368 | | | 36 368 |
| Autres immobilisations incorporelles | 814 554 | 25 968 | | 840 522 |
| *Total immobilisations incorporelles* | **850 922** | **25 968** | | **876 891** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| **Constructions :** | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Inst gén., agcemnts et améngmt des const. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | | | | |
| **Autres immobilisations corporelles :** | | | | |
| - Installations générales, agencements, amén. divers | 213 327 | 80 834 | | 294 160 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 644 449 | 112 481 | | 756 930 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| *Total immobilisations corporelles* | **857 776** | **193 314** | | **1 051 090** |
| **TOTAL GENERAL** | **1 708 698** | **219 283** | | **1 927 981** |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début 2019 | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant fin 2019 |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

# PROVISIONS

| Nature des provisions | Montant au début 2019 | Augmentations : Dotations de l'exercice | Diminutions : Utilisées au cours de l'ex | Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex | Diminutions : Reprises de l'exercice | Montant à la fin 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Provisions réglementées** | | | | | | |
| Provisions pour reconstitution des gisements | | | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| *Dont majorations exceptionnelles de 30%* | | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | | | |
| Provisions pour litiges | 323 393 | | | | | 323 393 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | 114 | | 114 | | 114 | |
| *Sous total provisions pour risques* | *323 507* | | *114* | | *114* | *323 393* |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | | |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer | | | | | | |
| *Sous total provisions pour charges* | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 270 400 | 225 839 | 241 902 | 25 000 | 266 902 | 229 337 |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **593 907** | **225 839** | **242 016** | 25 000 | **267 016** | **552 730** |
| **Provisions pour dépréciation** | | | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | 38 360 | | | | 38 360 |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations de titres mis en équivalence | | | | | | |
| Sur immobilisations de titres de participation | | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | 4 787 | | | | | 4 787 |
| Sur stocks et en-cours | | | | | | |
| Sur comptes clients | 385 264 | 95 274 | 2 500 | 11 731 | 14 231 | 466 307 |
| Autres provisions dépréciations | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **390 051** | **133 634** | **2 500** | 11 731 | **14 231** | **509 454** |
| **TOTAL GENERAL** | **983 958** | **359 473** | **244 516** | 36 731 | **281 247** | **1 062 184** |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 321 113 | 244 402 | 36 731 | 281 133 | |
| Dont dotations et reprises financières | | | 114 | | 114 | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | 38 360 | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice | | | | | | |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

# ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an | N-1 |
|---|---|---|---|---|
| **Actif immobilisé** | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts (1) (2) | 60 253 | | 60 253 | 54 943 |
| Autres immobilisations financières | 298 019 | | 298 019 | 293 064 |
| *Total actif immobilisé* | *358 271* | | *358 271* | *348 007* |
| **Actif circulant** | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 558 967 | 558 967 | | 461 715 |
| Autres créances clients | 13 932 885 | 13 932 885 | | 9 663 288 |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 11 331 | 11 331 | | 16 393 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | 396 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | 51 529 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 367 190 | 367 190 | | 113 282 |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupe et associés (2) | 1 052 892 | 1 052 892 | | 437 991 |
| Débiteurs divers | 223 231 | 223 231 | | 161 608 |
| *Total actif circulant* | *16 146 497* | *16 146 497* | | *10 906 203* |
| Charges constatées d'avance | 89 173 | 89 173 | | 418 501 |
| **TOTAL DES CREANCES** | **16 593 941** | **16 235 670** | **358 271** | **11 672 711** |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | 22 710 | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | 17 400 | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans | N-1 |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit | | | | | |
| - à un an maximum | 485 936 | 283 430 | 202 506 | | 779 709 |
| - à + de un an | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | | 12 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 267 448 | 2 267 448 | | | 939 478 |
| Personnel et comptes rattachés | 1 585 605 | 1 585 605 | | | 1 260 230 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 846 668 | 846 668 | | | 809 324 |
| Impôts sur les bénéfices | 689 429 | 689 429 | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 2 592 177 | 2 592 177 | | | 1 731 006 |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 60 646 | 60 646 | | | 269 689 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupe et associés (2) | 313 500 | 313 500 | | | 1 367 163 |
| Autres dettes | 25 638 | 25 638 | | | 2 358 |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 222 458 | 222 458 | | | 424 288 |
| **TOTAL DES DETTES** | **9 089 506** | **8 887 000** | **202 506** | | **7 583 257** |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 293 773 | | | |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés | | | | | |

© Invoke - Tableau annexe

# PRODUITS À RECEVOIR

| Produits à recevoir | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Immobilisations financières** | | |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| *Total immobilisations financières* | | |
| **Créances** | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 9 214 467 | 6 355 350 |
| Autres créances | 221 527 | 161 989 |
| *Total créances* | *9 435 993* | *6 517 339* |
| **Disponibilités et divers** | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| *Total disponibilités et divers* | | |
| **Autres** | | |
| *Total autres* | | |
| **TOTAL** | **9 435 993** | **6 517 339** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## CHARGES A PAYER

| Nature des charges | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Dettes financières** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 12 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | | |
| *Total dettes financières* | | *12* |
| **Dettes d'exploitation** | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 047 968 | 272 643 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 170 354 | 1 923 100 |
| *Total dettes d'exploitation* | *3 218 322* | *2 195 743* |
| **Dettes diverses** | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| *Total dettes diverses* | | |
| **Autres** | | |
| *Total autres dettes* | | |
| **TOTAL** | **3 218 322** | **2 195 755** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

# ÉCARTS DE CONVERSION

| Postes concernés | ACTIF | | | | PASSIF |
|---|---|---|---|---|---|
| | Montant brut | Compensé par couverture de change | Provision | Montant net | Montant |
| Acomptes sur immobilisations | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres créances immobilisées | | | | | |
| Créances d'exploitation | | | | | |
| Créances diverses | | | | | 38 779 |
| Dettes financières | | | | | |
| Dettes d'exploitation | | | | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | | |
| **Autres**<br>Compte-courant créditeur | | | | | 1 197 |
| **TOTAL** | | | | | **39 976** |

## Ecarts de convertion Actif

| Libellé | Ouverture | Augmentation | Diminution | Clôture |
|---|---|---|---|---|
| Dettes d'exploitation | 114 | | 114 | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **TOTAL** | **114** | | **114** | |

## Ecarts de convertion Passif

| Libellé | Ouverture | Augmentation | Diminution | Clôture |
|---|---|---|---|---|
| Compte-courant débiteur | 30 358 | 38 779 | 30 358 | 38 779 |
| Compte-courant créditeur | | 1 197 | | 1 197 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **TOTAL** | **30 358** | **39 976** | **30 358** | **39 976** |

© Invoke - Tableau annexe

# PRODUITS EXCEPTIONNELS

| Nature des produits | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels sur opérations de gestion** | | |
| Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes | | |
| Libéralités reçues | | |
| Rentrées sur créances amorties | | |
| Subventions d'équilibre | | |
| Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices) | | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 875 | |
| *Total produits exceptionnels sur opérations de gestion* | *1 875* | |
| **Produits sur exercices antérieurs** | | |
| **Produits des cessions d'éléments d'actif** | | |
| Immobilisations incorporelles | | |
| Immobilisations corporelles | | 2 450 |
| Immobilisations financières | | |
| Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières) | | |
| *Total produits des cession d'éléments d'actif* | | *2 450* |
| **Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat** | | |
| **Autres produits exceptionnels** | | |
| Bonis provenant de clauses d'indexation | | |
| Lots | | |
| Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres | | |
| Produits exceptionnels divers | 69 922 | 141 402 |
| *Total autres produits exceptionnels* | *69 922* | *141 402* |
| **Autres** | | |
| Reprises sur provisions pour litiges | | 163 741 |
| Reprises sur provisions pour charges exceptionnelles relatives au PSE 2015 | | 13 525 |
| Reprises sur provisions pour contrôle fiscal | | 72 864 |
| *Total autres* | | *250 130* |
| **Reprises sur provisions et transferts de charges** | | |
| **TOTAL** | **71 797** | **393 982** |

© Invoke - Tableau annexe

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

| Nature des charges | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Charges exceptionnelles sur opérations de gestion** | | |
| Pénalités sur marchés | | |
| Pénalités et amendes fiscales et pénales | 14 | |
| Dons, libéralités | | |
| Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice | | |
| Subventions accordées | | |
| Rappels d'impôts | | |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 1 397 503 |
| *Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion* | *14* | *1 397 503* |
| **Charges sur exercices antérieurs** | | |
| **Valeurs comptables des éléments d'actif cédés** | | |
| Immobilisations incorporelles | | |
| Immobilisations corporelles | | 2 552 |
| Immobilisations financières | | |
| Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières) | | |
| *Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés* | | *2 552* |
| **Autres charges exceptionnelles** | | |
| Malis provenant de clauses d'indexation | | |
| Lots | | |
| Malis provenant du rachat de titres propres | | |
| Charges exceptionnelles diverses | 82 515 | 82 882 |
| *Total autres charges exceptionnelles* | *82 515* | *82 882* |
| **Autres** | | |
| Dommages et intérêts sur litiges | | 294 256 |
| Dotations aux provisions pour litiges | | |
| Dotations aux amortissements exceptionnels | 38 360 | 183 566 |
| *Total autres* | *38 360* | *477 822* |
| **Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions** | | |
| **Total des charges exceptionnelles** | **120 890** | **1 960 758** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

| Nature | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Avantages en nature | 37 253 | 83 643 |
| Refacturation de charges d'exploitation | 832 640 | 1 669 305 |
| Charges liées au PSE 2015 reclassées en résultat exceptionnel | | 2 526 |
| **TOTAL** | **869 892** | **1 755 474** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| Nature des charges | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Charges d'exploitation :** | | |
| Charges constatées d'avance | 89 173 | 418 501 |
| *Total charges d'exploitation* | *89 173* | *418 501* |
| **Charges financières :** | | |
| *Total charges financières* | | |
| **Charges exceptionnelles :** | | |
| *Total charges exceptionnelles* | | |
| **TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | **89 173** | **418 501** |
| **Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)** | **89 173** | **418 501** |

| Nature des produits | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation :** | | |
| Produits constatés d'avance | 222 458 | 424 288 |
| *Total produits d'exploitation* | *222 458* | *424 288* |
| **Produits financiers :** | | |
| *Total produits financiers* | | |
| **Produits exceptionnels :** | | |
| *Total produits exceptionnels* | | |
| **TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **222 458** | **424 288** |
| **Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)** | **222 458** | **424 288** |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **(133 285)** | **(5 787)** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| Catégories de titres | Nombre de titres | | | Total | Valeur nominale |
|---|---|---|---|---|---|
| | Clôture N-1 | créés pendant l'exercice N | remboursés pendant l'exercice N | | |
| Actions ordinaires | 399 183 | | | 399 183 | 10,00 |
| Actions amorties | | | | | |
| Actions à dividende prioritaire | | | | | |
| Actions préférentielles | | | | | |
| Parts sociales | | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | | |
| **Total** | **399 183** | | | **399 183** | |

51% des titres de la société ont été nantis par la société ABGI GROUP SAS, au profit de la LYONNAISE de Banque.

© Invoke - Tableau annexe

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

| | 01/01/2019 | Augmentation de capital | Diminution de capital | Affectation résultat N-1 | Autres mouvements | Résultat N | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital en nombre d'actions | 399 183 | | | | | | 399 183 |
| Valeur nominale | 10 | | | | | | 10 |
| Capital social ou individuel | 3 991 830 | | | | | | 3 991 830 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 445 158 | | | | | | 445 158 |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Réserve légale | 383 215 | | | 15 968 | | | 399 183 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | |
| Autres réserves | | | | 629 256 | | | 629 256 |
| Report à nouveau | (1 430 001) | | | 1 430 001 | | | |
| Résultat de l'exercice | 2 075 225 | | | (2 075 225) | | 2 967 487 | 2 967 487 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions règlementées | | | | | | | |
| Dividendes versés | | | | | | | |
| **Total capitaux propres** | **5 465 427** | | | | | **2 967 487** | **8 432 915** |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| Détail du chiffre d'affaires | 2019 | | | 2018 | | | Variation |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Export et livraisons intracom | Total | France | Export et livraisons intracom | Total | % |
| Produits annexes | | | | 55 266 | | 55 266 | -100,00 % |
| Prestation "Financement de la R&I" | 15 681 374 | 126 467 | 15 807 841 | 19 374 771 | 123 887 | 19 498 658 | -18,93 % |
| Prestation "Aides et subventions" | 442 203 | 29 271 | 471 474 | 758 910 | 47 066 | 805 976 | -41,50 % |
| Prestation "Processus Achats" | 797 351 | | 797 351 | 1 238 320 | | 1 238 320 | -35,61 % |
| Prestation "Management de l'Innovation | 172 098 | | 172 098 | 391 923 | | 391 923 | -56,09 % |
| Mnagement fees | 165 517 | 533 286 | 698 803 | 152 417 | 228 227 | 380 644 | 83,58 % |
| **TOTAL** | **17 258 543** | **689 024** | **17 947 567** | **21 971 607** | **399 180** | **22 370 787** | **-19,77 %** |

© Invoke - Tableau annexe

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

| | 2019 | | | | | 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Résultat avant report déficitaire | report déficitaire | Résultat avant impôt | Impôt dû | Résultat net | Résultat net |
| Résultat courant | 5 004 697 | | 5 004 697 | 1 596 038 | 3 408 659 | 3 531 662 |
| Résultat exceptionnel | (49 092) | | (49 092) | (15 716) | (33 376) | (1 023 562) |
| Résultat comptable (hors participation) | 4 955 605 | | 4 955 605 | 1 580 322 | 3 375 283 | 2 508 100 |
| Résultat intégration fiscale | | | | | | |
| Participation des salariés | (561 229) | | (561 229) | (169 358) | (391 871) | (453 575) |
| Créances d'impôt | | | | (15 000) | 15 000 | 20 700 |
| *Total avant impôt* | *4 394 376* | | *4 394 376* | *1 395 964* | *2 998 412* | *2 075 225* |
| Autres<br>Régularisation IS 2018 | | | | 30 924 | (30 924) | |
| *Total autres* | | | | *30 924* | *(30 924)* | |
| Total général | 4 394 376 | | 4 394 376 | 1 426 888 | 2 967 487 | 2 075 225 |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

| Nature | Début exercice | | Variations | | Fin d'exercice | | Impôt différé ou latent |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ACTIF | PASSIF | ACTIF | PASSIF | ACTIF | PASSIF | |
| **Taux d'impôt :** | | | | | | | |
| **Décalages certains ou éventuels** | | | | | | | |
| **Provisions réglementées** | | | | | | | |
| • A réintégrer ultérieurement | | | | | | | |
| - provision pour hausse des prix | | | | | | | |
| • A réintégrer éventuellement | | | | | | | |
| - provision pour fluctuation des cours | | | | | | | |
| • Libérées sous condition d'emploi | | | | | | | |
| - provision pour investissement | | | | | | | |
| • Amortissement dérogatoires | | | | | | | |
| **Subventions d'investissement** | | | | | | | |
| **Charges non déductibles temporairement** | | | | | | | |
| • A déduire l'année suivante | | | | | | | |
| - congés payés (ancien régime) | | | | | | | |
| - participations des salariés | 176 288 | | 173 981 | 176 288 | 173 981 | | |
| - autres | | | | | | | |
| • A déduire ultérieurement | | | | | | | |
| - provision pour retraite | | | | | | | |
| - autres | | | | | | | |
| **Produits non taxables temporairement** | | | | | | | |
| - plus values nettes à court terme | | | | | | | |
| - plus values de fusion | | | | | | | |
| - plus-values à long terme différées | | | | | | | |
| **Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés** | | | | | | | |
| Ecart de conversion passif | | | | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | | | | |
| **TOTAL** | **176 288** | | **173 981** | **176 288** | **173 981** | | |
| **Eléments à imputer** | | | | | | | |
| Déficits reportables fiscalement | | | | | | | |
| Amortissements différés | | | | | | | |
| Moins-values à long terme | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **Eléments de taxation éventuelle** | | | | | | | |
| Plus-values sur éléments d'actif non amort. | | | | | | | |
| Réserve spéciale des plus-values à LT | | | | | | | |
| Réserve spéciale des profits de construction | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **176 288** | | **173 981** | **176 288** | **173 981** | | |

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

| **Postes concernés** | Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 485 936 | 485 936 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| **Autres dettes** | | | |
| *Total autres dettes* | | | |
| **TOTAL** | **485 936** | **485 936** | |

A ces dettes sont associées les granties suivantes:

- Nantissement du fonds de commerce pari passu entre BNP Paribas et CIC Lyonnaise de banque.

- Garantie BPI France à hauteur de 30%

© Invoke - Tableau annexe

**ABGI FRANCE SAS** **Du 01/01/2019 au 31/12/2019 en Euro**

## HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

| Catégories | Montants |
|---|---|
| Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels | 53 930 |
| Autres honoraires | |
| **TOTAL** | **53 930** |

© Invoke - Tableau annexe

## EFFECTIF MOYEN

| Catégories | Effectif moyen salarié | |
|---|---|---|
| | 2019 | 2018 |
| Cadres | 93 | 84 |
| Agents de maîtrise | 9 | 4 |
| Employés et techniciens | | |
| Autres : | | |
| **TOTAL** | **102** | **88** |

© Invoke - Tableau annexe

ABGi
accelerating innovation

FINANCEMENT DE L'INNOVATION

MANAGEMENT DE L'INNOVATION

DÉLÉGATION RECRUTEMENT

BRAZIL • CANADA • FRANCE • UK • USA

www.abgi-group.com

ABGI France
52 quai Rambaud
69002 LYON
**contact@abgi-france.com**
Tél. +33 4 78 92 40 00
www.abgi-france.com

Member of visiativ group

304 B, rue Garibaldi - 69007 Lyon Tél. : 04 37 48 48 70

# SAS ABGI FRANCE

52 Quai Rambaud
69002 LYON

Exercice clos le 31 décembre 2019

# RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Aux Actionnaires de la société ABGI FRANCE,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

## CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article 14 des statuts, nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L.227-10 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

### Refacturation de loyers à la société DUVARRY DEVELOPPEMENT SARL

*Associé détenant plus de 10% des droits de vote*

Société DUVARRY DEVELOPPEMENT SARL, société détenant plus de 10% des droits de vote d'ABGI GROUP SAS qui détient elle-même plus de 10 % des droits de vote de votre société

*Nature et modalités de la convention*

Conformément aux termes du bail de sous-location commerciale conclu le 4 juillet 2016, la société ABGI France SAS a refacturé des loyers et des charges locatives à la société DUVARRY DEVELOPPEMENT SARL, en rapport avec la période de location et les surfaces des locaux occupés par cette dernière.
Le montant refacturé par ABGI France SAS au 31 décembre 2019 est de 657 010€.

**Facturation d'intérêts de compte courant par la société ABGI Group SAS**

*Associé détenant plus de 10% des droits de vote*

Société ABGI GROUP SAS.

*Nature et modalités de la convention*

Conformément aux termes de la convention de trésorerie du 1er décembre 2016, les comptes courants de la société ABGI GROUP SAS, dont le montant débiteur au 31 décembre 2019 était de 598 606 € et de 454 286 € (un compte en euro et un en Dollar US), a été rémunéré chaque mois au taux EURIBOR 1 mois du premier jour du mois plus 1%.
Cette convention conclue initialement pour une durée de sept mois commençant le 1er décembre 2016 et se terminant le 30 juin 2017 se renouvelle depuis par période de douze mois par tacite reconduction.
Le montant facturé par ABGI GROUP SAS à votre société au 31 décembre 2019 est de 9 340 €.
Dans le même temps ABGI France a refacturé à ABGI GROUP SAS 9 284 €.

**Facturation au titre de prestations d'assistance par la société ABGI Group SAS**

*Associé détenant plus de 10% des droits de vote*

Société ABGI GROUP SAS.

*Nature et modalités de la convention*

Conformément aux termes de la convention de prestation de services du 10 décembre 2019, la société ABGI GROUPE SAS a refacturé des prestations d'assistance à votre société.
Le montant facturé par ABGI GROUP SAS à votre société au 31 décembre 2019 est de 664 986 €.

**Facturation au titre de prestations d'assistance par la société ABGI France SAS**

*Associé détenant plus de 10% des droits de vote*

Sociétés OVEUS SAS, ABGI US Inc. et ABGI Conseil Inc. filiales d'ABGI GROUP SAS, et ABGI UK filiale de VISIATIV Conseil SAS

*Nature et modalités de la convention*

Le montant facturé par ABGI France SAS à ces sociétés au 31 décembre 2019 est de :

- OVEUS SAS : 98 000 €.

- ABGI US Inc. : 319 000 €.
- ABGI Conseil Inc : 12 000 €.
- ABGI UK : 100 000 €.

**Facturation au titre de la redevance de marque par la société VISIATIV SAS**

*Associé détenant plus de 10% des droits de vote*

Sociétés VISIATIV Conseil SAS

*Nature et modalités de la convention*

Le montant facturé par VISIATIV SAS à votre société au 31 décembre 2019 est de 329 028 €.

Lyon, le 24 avril 2020

Pour JLP AUDIT ET CONSEIL
Bertrand MIE
Commissaire aux comptes

