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 03/06/2021 sous le numéro de dépôt B2021/018139

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2021

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 : 12

si déposé néant, cochez la case :

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2020 Net 3	Exercice N-1 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC			
	Frais de développement	CX	36 368	CQ	36 368		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	907 010	AG	811 363	95 646	33 724
	Fonds commercial (1)	AH	1	AI		1	1
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	25 900	AK	25 900		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	6 674	AM		6 674	3 120
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 741 448	AU	1 221 268	520 180	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	84 685	BG		84 685	60 253
	Autres immobilisations financières	BH	302 091	BI	4 787	297 304	293 232
	TOTAL (II)	BJ	3 104 177	BK	2 099 686	1 004 491	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	12 939 906	BY	476 381	12 463 525	14 025 545
	Autres créances (3)	BZ	3 298 494	CA		3 298 494	1 654 645
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	3 095 059	CG		3 095 059	1 275 841
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	369 039	CI		369 039	89 173
	TOTAL (III)	CJ	19 702 499	CK	476 381	19 226 118	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	22 806 676	1A	2 576 067	20 230 608	18 115 126

Renvois : (1) Dont droit au bail :

(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 6 000

(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-SD

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2021

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

					Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé :		DA	3 991 830	3 991 830
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	445 158	445 158
	Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence :	EK	DC		
	Réserve légale (3)			DD	399 183	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	3 596 743	629 256
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	3 143 323	2 967 487
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées			DK		
	TOTAL (I)			DL	11 576 238	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	18 998	324 161
	Provisions pour charges			DQ	826 208	228 569
	TOTAL (III)			DR	845 206	552 730
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	345 067	485 936
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI	DV	3 116	313 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 195 252	2 267 448
	Dettes fiscales et sociales			DY	5 014 477	5 774 525
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	48 379	25 638
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	187 635	222 458
	TOTAL (IV)			EC	7 793 925	9 089 506
	Écarts de conversion passif **(V)**			ED	15 240	39 976
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	20 230 608	18 115 126

RENVOIS

				Exercice N	Exercice N-1
(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	7 734 088	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-SD

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

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

DGFiP N° 2052 2021

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

				Exercice N						Exercice N-1
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC			
	Production vendue	biens	FD		FE		FF			
		services	FG	17 160 750	FH	663 968	FI	17 824 717		17 947 567
	Chiffres d'affaires nets		FJ	17 160 750	FK	663 968	FL	17 824 717		17 947 567
	Production stockée						FM			
	Production immobilisée						FN			
	Subventions d'exploitation						FO	(1 066)		9 904
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	1 340 082		1 151 025
	Autres produits (1) (11)						FQ	30		18
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	19 163 763		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	13 149		15 545
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV			
	Autres achats et charges externes (3)						FW	4 018 323		4 979 139
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	385 525		337 226
	Salaires et traitements						FY	5 713 727		5 474 305
	Charges sociales (10)						FZ	2 509 780		2 421 180
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *					GA	229 349		219 283
		- dotations aux provisions					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC	165 407		95 274
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	841 708		225 839
	Autres charges (12)						GE	411 873		332 025
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	14 288 841		14 099 816
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	4 874 922		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	18 243		9 482
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			114
	Différences positives de change						GN	34		4 174
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	18 277		13 770
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	3 305		15 546
	Différences négatives de change						GS	26 066		1 334
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			890
	Total des charges financières (VI)						GU	29 370		17 771
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(11 093)		(4 001)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	4 863 829		5 004 697

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

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

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

DGFiP N° 2053 2021

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

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	40 425	71 797
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	1 437	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	323 393	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	365 255	71 797
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	296 522	82 530
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	2 228	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	418	38 360
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	299 167	120 890
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	66 088	(49 092)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	524 744	561 229
Impôts sur les bénéfices	**(X)**	HK	1 261 850	1 426 888
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	19 547 296	19 194 081
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	16 403 972	16 226 594
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	3 143 323	2 967 487

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY	770 139	759 849	
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G			
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier	HP			
	Dont - 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	15 939	9 284	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	540	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	958 909	869 892	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploc (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	353 786	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	Produits exceptionnels
VNC - PCEA	2 228	1 437
Indemnités sur litiges	295 957	40 425
Provision pour litiges		323 393
Divers	983	
TOTAL GENERAL	299 167	365 255

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
TOTAL GENERAL		

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

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

1. Faits caractéristiques

- 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.

  Un état d'urgence sanitaire a été promulgué par l'État par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020.

  Depuis le début de cette crise, la Société ABGI France a mis en place une série d'actions afin de préserver la santé de ses collaborateurs, d'assurer la continuité de ses activités et de ses résultats, dans le respect des directives des institutions compétentes et des autorités locales :

  - Gestion proactive des effectifs pour s'adapter aux évolutions rapides de la situation ;
  - Gestion stricte de la trésorerie (avec notamment un focus sur les créances clients et un report des dépenses d'investissement) ;
  - Gestion stricte des frais généraux afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
  - Obtention d'un report de 6 mois des échéances d'emprunts bancaires ;
  - Veille active des allègements proposés par les autorités gouvernementales en matière de charges d'impôts directs et indirects, de charges sociales et des mesures de solidarité à destination des employés ;

  Avec des flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles couvrant les investissements et les acquisitions, la situation financière et de liquidité de la Société reste solide.

  À la date du 31 décembre 2020, la Société disposait de liquidités pour 3 091 k€ d'euros ; soit une augmentation de 143% par rapport à l'exercice précédent.

  Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes, la Société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

- Par décision unanime datée du 13 mars 2020, les Associés ont acté la démission de la société DEMORTIERE INVESTMENTS de des fonctions de Directeur Général.

- En date du 30 septembre 2020, la société ABGI GROUP a acquis 3% des titres de la société ABGI France précédemment détenus par la M. Bruno DEMORIERE, portant ainsi sa participation globale de 97% à 100%.

2. Faits Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 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, homologué par arrêté du 26 décembre 2016, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

© 2017-2021 ABGI FRANCE • TOUS DROITS RESERVES

2.1. 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 marques.
- 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

2.2. 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 :

- 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.

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

2.3. 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 2020, pour un montant de 382 k€, sont essentiellement constituées par les dépôts et cautionnements versés.

2.4. 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.

2.5. Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale

2.6. Disponibilités et équivalents de trésorerie

La trésorerie est constituée essentiellement des avoirs disponibles sur des comptes bancaires libellés en euros.

© 2017-2021 ABGI FRANCE • TOUS DROITS RESERVES

2.7. Opérations en devises étrangères

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les créances et dettes en devises étrangères existantes à la clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date.

La différence résultant de la conversion des dettes et créances en devises à ce dernier cours est inscrite au bilan dans les postes « Écarts de conversion » actifs et passifs. Les écarts de conversion - actifs font l'objet d'une provision pour risques et charges d'un montant équivalent.

2.8. Provisions réglementées

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

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. Provisions pour risques et charges

Il existe au 31 décembre 2020 une provision relative au solde des engagements du plan de sauvegarde de l'emploi mis en place au cours de l'exercice 2014-2015 pour un montant de 3 k€. Aucune reprise de cette provision n'a été constatée sur l'exercice.

Par ailleurs, il existe une provision de 823 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 2020 une provision pour risques divers de 19 k€.

2.12. Reconnaissance du revenu

Le chiffre d'affaires de la société est reconnu 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 constatés d'avance est récurrent et inhérent à cette méthode de comptabilisation du chiffre d'affaires.

© 2017-2021 ABGI FRANCE • TOUS DROITS RESERVES

Le chiffre d'affaires de cet exercice comprend des produits pour un montant de 632 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.

2.13. Subventions d'exploitation

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

2.14. 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.

3. Autres informations

3.1. Intégration Fiscale

La société ABGI France est intégrée fiscalement, à compter du présent exercice, au groupe dont la société ABGI GROUP est la mère depuis le 1er janvier 2020.

3.2. 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

3.3. Transactions entre parties liées

- Des prestations d'assistance sont refacturées à des sociétés du groupe ABGI pour un montant total de 510 k€ au titre de cet exercice.
- Des prestations d'assistance de VISIATIV SAS, la société consolidante, ont été facturées à la société ABGI France pour un total de 668 k€.
- Des redevances liées à la marque VISIATIV ont été facturées à la société ABGI France pour un total de 330 k€.
- Des redevances liées à l'utilisation de la plateforme MOOVAPPS ont été facturées par la société VISIATIV SOFTWARE à la société ABGI France pour un total de 20 k€.

3.4. 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.

3.5. Événements post-clôture

Aucun événement important n'est à signaler depuis la clôture de l'exercice.

© 2017-2021 ABGI FRANCE • TOUS DROITS RESERVES

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2 020	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2 020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	36 368			36 368
Autres postes d'immobilisations incorporelles	915 727	107 470	83 613	939 585
Total immobilisations incorporelles	**952 096**	**107 470**	**83 613**	**975 953**
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	23 191		831 526
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	922 349	9 285	21 712	909 921
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**1 730 684**	**32 476**	**21 712**	**1 741 448**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	358 271	37 466	8 961	386 777
Total immobilisations financières	**358 271**	**37 466**	**8 961**	**386 777**
TOTAL GENERAL	**3 041 051**	**177 412**	**114 286**	**3 104 177**

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	36 368			36 368
Autres immobilisations incorporelles	840 522	38 874	80 493	798 903
Total immobilisations incorporelles	**876 891**	**38 874**	**80 493**	**835 271**
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	294 160	82 810		376 971
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	756 930	108 082	20 715	844 297
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**1 051 090**	**190 893**	**20 715**	**1 221 268**
TOTAL GENERAL	**1 927 981**	**229 766**	**101 208**	**2 056 539**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	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 2020
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		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						
Sous total provisions pour risques	*323 393*		*323 393*		*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	229 337	841 708	225 839		225 839	845 206
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**552 730**	**841 708**	**549 232**		**549 232**	**845 206**
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	466 307	165 407	155 334		155 334	476 381
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**509 454**	**165 407**	**155 334**		**155 334**	**519 528**
TOTAL GENERAL	**1 062 184**	**1 007 115**	**704 566**		**704 566**	**1 364 734**
Dont dotations et reprises d'exploitat		1 007 115	381 173		381 173	
Dont dotations et reprises financière						
Dont dotations et reprises exception			323 393		323 393	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 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)	84 685		84 685	60 253
Autres immobilisations financières	302 091		302 091	298 019
Total actif immobilisé	*386 777*		*386 777*	*358 271*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	571 056		571 056	558 967
Autres créances clients	12 368 850	12 368 850		13 932 885
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	4 884	4 884		11 331
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	393 925	393 925		367 190
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	2 000	2 000		
Groupe et associés (2)	2 830 513	2 830 513		1 052 892
Débiteurs divers	67 172	67 172		223 231
Total actif circulant	*16 238 400*	*15 667 344*	*571 056*	*16 146 497*
Charges constatées d'avance	369 039	369 039		89 173
TOTAL DES CREANCES	**16 994 216**	**16 036 383**	**957 832**	**16 593 941**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	24 433			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(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	345 067	285 231	59 837		485 936
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 195 252	2 195 252			2 267 448
Personnel et comptes rattachés	1 716 738	1 716 738			1 585 605
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	923 041	923 041			846 668
Impôts sur les bénéfices					689 429
Taxe sur la valeur ajoutée	2 299 352	2 299 352			2 592 177
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	75 346	75 346			60 646
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	3 116	3 116			313 500
Autres dettes	48 379	48 379			25 638
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	187 635	187 635			222 458
TOTAL DES DETTES	**7 793 925**	**7 734 088**	**59 837**		**9 089 506**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	140 869				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	9 533 215	9 214 467
Autres créances	69 157	221 527
Total créances	*9 602 372*	*9 435 993*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**9 602 372**	**9 435 993**

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	323 029	1 047 968
Dettes fiscales et sociales	2 355 616	2 170 354
Total dettes d'exploitation	*2 678 646*	*3 218 322*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 678 646**	**3 218 322**

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 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					15 240
Dettes financières					
Dettes d'exploitation					
Dettes sur immobilisations					
Autres					
TOTAL					**15 240**

Ecarts de convertion Actif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
TOTAL				

Ecarts de convertion Passif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Compte-courant débiteur	38 779	15 240	38 779	15 240
Compte-courant créditeur	1 197		1 197	
TOTAL	**39 976**	**15 240**	**39 976**	**15 240**

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
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	1 437	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	*1 437*	
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	40 425	69 922
Total autres produits exceptionnels	*40 425*	*69 922*
Autres		
Reprise provision pour litiges	323 393	
Total autres	*323 393*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	**365 255**	**71 797**

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	565	14
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*565*	*14*
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	998	
Immobilisations financières	1 230	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	*2 228*	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		82 515
Total autres charges exceptionnelles		*82 515*
Autres		
Dommages et intérêts sur litiges	295 957	
Dotations aux provisions pour litiges		
Dotations aux amortissements exceptionnels	418	38 360
Total autres	*296 375*	*38 360*
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**299 167**	**120 890**

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2020	2019
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION		
Avantages en nature	39 606	37 253
Refacturation de charges d'exploitation	919 303	832 640
TOTAL	**958 909**	**869 892**

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	369 039	89 173
Total charges d'exploitation	*369 039*	*89 173*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**369 039**	**89 173**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**369 039**	**89 173**

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	187 635	222 458
Total produits d'exploitation	*187 635*	*222 458*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**187 635**	**222 458**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**187 635**	**222 458**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**181 405**	**(133 285)**

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 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 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2020	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2020
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	399 183						399 183
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	629 256			2 967 487			3 596 743
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	2 967 487			(2 967 487)		3 143 323	3 143 323
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**8 432 915**					**3 143 323**	**11 576 238**

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Prestation "Financement de la R&I"	15 852 695	208 242	16 060 937	15 681 374	126 467	15 807 841	1,60%
Prestation "Aides et subventions"	508 836	11 000	519 836	442 203	29 271	471 474	10,26%
Prestation "Processus Achats"	632 488		632 488	797 351		797 351	-20,68%
Prestation "Management de l'Innovation	(3 874)		(3 874)	172 098		172 098	-102,25%
Mnagement fees	170 605	444 726	615 331	165 517	533 286	698 803	-11,94%
TOTAL	**17 160 750**	**663 968**	**17 824 718**	**17 258 544**	**689 024**	**17 947 567**	**-0,68%**

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2020					2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	4 863 829		4 863 829	1 401 947	3 461 882	3 408 659
Résultat exceptionnel	66 088		66 088	18 901	47 187	(33 376)
Résultat comptable (hors participation)	4 929 917		4 929 917	1 420 848	3 509 069	3 375 283
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	524 744		524 744	158 998	365 746	391 871
Créances d'impôt						(15 000)
Total avant impôt	*4 405 173*		*4 405 173*	*1 261 850*	*3 143 323*	*2 998 412*
Autres Régularisation IS 2018						(30 924)
Total autres						*(30 924)*
Total général	4 405 173		4 405 173	1 261 850	3 143 323	2 967 487

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 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	173 981		147 082	173 981	147 082		
- 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	**173 981**		**147 082**	**173 981**	**147 082**		
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	**173 981**		**147 082**	**173 981**	**147 082**		

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 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	345 067		345 067
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	**345 067**		**345 067**

A ces dettes sont associées les garanties 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 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	44 700
Autres honoraires	
TOTAL	**44 700**

Les 2 co-CAC se répartissement ce montant, à hauteur de 50% chacun.

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2020	2019
Cadres	94	93
Agents de maîtrise	6	9
Employés et techniciens		
Autres :		
TOTAL	**101**	**102**

© 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

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 26 MAI 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 3 143 323,15 €, au compte « *Autres réserves* » qui se trouve ainsi porté à 6 740 066,44 €.

Conformément à la loi, l'associée unique 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
AGO du 11 mai 2020	0 €			
AGO du 26 avril 2019	0 €			
AGOE du 5 octobre 2018	1 430 000,00 €	3,58 €	100 100,67 €	1 329 899,33 €

ABGI GROUP
P/VISIATIV
M. Laurent FIARD

ABGI FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 3 991 830 euros

52 quai Rambaud
69002 Lyon
R.C.S. Lyon : 490 817 897

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

AVVENS AUDIT
Immeuble Le Saphir
14 quai du Commerce
69009 LYON

ARAGOR AUDIT
304b rue Garibaldi
69007 LYON

ABGI FRANCE

Société par actions simplifiées au capital de 3 991 830 euros

52 quai Rambaud
69002 Lyon
R.C.S. Lyon : 490 817 897

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'associée unique de la société ABGI FRANCE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABGI FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 des commissaires 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

La note « 2.12 – reconnaissance du revenu » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la reconnaissance du chiffre d'affaires.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société ABGI FRANCE, décrite dans la note « 2.12 – reconnaissance du revenu » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche. Nous sommes assurés que le paragraphe de l'annexe fournit une information appropriée.

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques relatifs aux contrôles fiscaux de ses clients dans le cadre de l'engagement d'assistance, tels que décrits dans la note « 2.11 – Provisions pour risques et charges » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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

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 la Présidente.

Responsabilités des commissaires 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 11 mai 2021

Les commissaires aux comptes

AVVENS AUDIT

Pascal BLANDIN

ARAGOR AUDIT

Bertrand MIE

BILAN ACTIF

	2020			2019
	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	907 010	811 363	95 646	33 724
Fonds commercial (1)	1		1	1
Autres immobilisations incorporelles	25 900	25 900		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	6 674		6 674	3 120
Total immobilisations incorporelles	*975 953*	*873 631*	*102 321*	*36 845*
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 741 448	1 221 268	520 180	679 594
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*1 741 448*	*1 221 268*	*520 180*	*679 594*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	84 685		84 685	60 253
Autres immobilisations financières	302 091	4 787	297 304	293 232
Total immobilisations financières	*386 777*	*4 787*	*381 990*	*353 484*
ACTIF IMMOBILISE	**3 104 177**	**2 099 686**	**1 004 491**	**1 069 924**
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	12 939 906	476 381	12 463 525	14 025 545
Autres créances	3 298 494		3 298 494	1 654 645
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*16 238 400*	*476 381*	*15 762 019*	*15 680 190*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	3 095 059		3 095 059	1 275 841
Total disponibilités et divers	*3 095 059*		*3 095 059*	*1 275 841*
ACTIF CIRCULANT	**19 333 459**	**476 381**	**18 857 078**	**16 956 030**
Charges constatées d'avance	369 039		369 039	89 173
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**22 806 676**	**2 576 067**	**20 230 608**	**18 115 126**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an 6 000

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

BILAN PASSIF

	2020	2019
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	399 183
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 596 743	629 256
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**3 143 323**	**2 967 487**
Total situation nette	*11 576 238*	*8 432 915*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**11 576 238**	**8 432 915**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	18 998	324 161
Provisions pour charges	826 208	228 569
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**845 206**	**552 730**
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	345 067	485 936
Emprunts et dettes financières divers	3 116	313 500
Total dettes financières	*348 183*	*799 436*
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 195 252	2 267 448
Dettes fiscales et sociales	5 014 477	5 774 525
Total dettes d'exploitation	*7 209 728*	*8 041 973*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	48 379	25 638
Total dettes diverses	*48 379*	*25 638*
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	187 635	222 458
DETTES	**7 793 925**	**9 089 506**
Ecarts de conversion passif	15 240	39 976
TOTAL GENERAL	**20 230 608**	**18 115 126**

COMMISSAIRES AUX COMPTES Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	17 160 750	663 968	17 824 717	17 947 567
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**17 160 750**	**663 968**	**17 824 717**	**17 947 567**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			(1 066)	9 904
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 340 082	1 151 025
Autres produits (1) (11)			30	18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**19 163 763**	**19 108 514**
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)			13 149	15 545
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 018 323	4 979 139
Total charges externes			*4 031 472*	*4 994 684*
Impôts, taxes et versements assimilés			**385 525**	**337 226**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			5 713 727	5 474 305
Charges sociales (10)			2 509 780	2 421 180
Total charges de personnel			*8 223 507*	*7 895 485*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			229 349	219 283
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			165 407	95 274
Dotations aux provisions pour risques et charges			841 708	225 839
Total dotations d'exploitation			*1 236 464*	*540 396*
Autres charges (12)			411 873	332 025
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**14 288 841**	**14 099 816**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**4 874 922**	**5 008 698**
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)			18 243	9 482
Reprises sur provisions et transferts de charges				114
Différences positives de change			34	4 174
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**18 277**	**13 770**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			3 305	15 546
Différences négatives de change			26 066	1 334
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				890
			29 370	**17 771**
RESULTAT FINANCIER			**(11 093)**	**(4 001)**
RESULTAT COURANT			**4 863 829**	**5 004 697**

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	40 425	71 797
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 437	
Reprises sur provisions et transferts de charges	323 393	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**365 255**	**71 797**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	296 522	82 530
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 228	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	418	38 360
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**299 167**	**120 890**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**66 088**	**(49 092)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	524 744	561 229
Impôts sur les bénéfices	1 261 850	1 426 888
TOTAL DES PRODUITS	**19 547 296**	**19 194 081**
TOTAL DES CHARGES	**16 403 972**	**16 226 594**
BENEFICE ou PERTE	**3 143 323**	**2 967 487**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières 770 139
(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 15 939
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 540
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(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 958 909
(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) 353 786



© Invoke - Tableau annexe

1. Faits caractéristiques

- 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.

  Un état d'urgence sanitaire a été promulgué par l'État par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020.

  Depuis le début de cette crise, la Société ABGI France a mis en place une série d'actions afin de préserver la santé de ses collaborateurs, d'assurer la continuité de ses activités et de ses résultats, dans le respect des directives des institutions compétentes et des autorités locales :

  - Gestion proactive des effectifs pour s'adapter aux évolutions rapides de la situation ;
  - Gestion stricte de la trésorerie (avec notamment un focus sur les créances clients et un report des dépenses d'investissement) ;
  - Gestion stricte des frais généraux afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
  - Obtention d'un report de 6 mois des échéances d'emprunts bancaires ;
  - Veille active des allègements proposés par les autorités gouvernementales en matière de charges d'impôts directs et indirects, de charges sociales et des mesures de solidarité à destination des employés ;

  Avec des flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles couvrant les investissements et les acquisitions, la situation financière et de liquidité de la Société reste solide.

  À la date du 31 décembre 2020, la Société disposait de liquidités pour 3 091 k€ d'euros ; soit une augmentation de 143% par rapport à l'exercice précédent.

  Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes, la Société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

- Par décision unanime datée du 13 mars 2020, les Associés ont acté la démission de la société DEMORTIERE INVESTMENTS de des fonctions de Directeur Général.

- En date du 30 septembre 2020, la société ABGI GROUP a acquis 3% des titres de la société ABGI France précédemment détenus par la M. Bruno DEMORIERE, portant ainsi sa participation globale de 97% à 100%.

2. Faits Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 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, homologué par arrêté du 26 décembre 2016, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

© 2017-2021 ABGI FRANCE • TOUS DROITS RESERVES

2.1. 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 marques.
- 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

2.2. 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 :

- 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.

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

2.3. 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 2020, pour un montant de 382 k€, sont essentiellement constituées par les dépôts et cautionnements versés.

2.4. 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.

2.5. Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale



2.6. Disponibilités et équivalents de trésorerie

La trésorerie est constituée essentiellement des avoirs disponibles sur des comptes bancaires libellés en euros.

2.7. Opérations en devises étrangères

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les créances et dettes en devises étrangères existantes à la clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date.

La différence résultant de la conversion des dettes et créances en devises à ce dernier cours est inscrite au bilan dans les postes « Écarts de conversion » actifs et passifs. Les écarts de conversion - actifs font l'objet d'une provision pour risques et charges d'un montant équivalent.



2.8. Provisions réglementées

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

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. Provisions pour risques et charges

Il existe au 31 décembre 2020 une provision relative au solde des engagements du plan de sauvegarde de l'emploi mis en place au cours de l'exercice 2014-2015 pour un montant de 3 k€. Aucune reprise de cette provision n'a été constatée sur l'exercice.

Par ailleurs, il existe une provision de 823 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 2020 une provision pour risques divers de 19 k€.

2.12. Reconnaissance du revenu

Le chiffre d'affaires de la société est reconnu 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 constatés d'avance est récurrent et inhérent à cette méthode de comptabilisation du chiffre d'affaires.

© 2017-2021 ABGI FRANCE • TOUS DROITS RESERVES

Le chiffre d'affaires de cet exercice comprend des produits pour un montant de 632 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.

2.13. Subventions d'exploitation

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

2.14. 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.

3. Autres informations

3.1. Intégration Fiscale

La société ABGI France est intégrée fiscalement, à compter du présent exercice, au groupe dont la société ABGI GROUP est la mère depuis le 1er janvier 2020.

3.2. 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

3.3. Transactions entre parties liées

- Des prestations d'assistance sont refacturées à des sociétés du groupe ABGI pour un montant total de 510 k€ au titre de cet exercice.
- Des prestations d'assistance de VISIATIV SAS, la société consolidante, ont été facturées à la société ABGI France pour un total de 668 k€.
- Des redevances liées à la marque VISIATIV ont été facturées à la société ABGI France pour un total de 330 k€.
- Des redevances liées à l'utilisation de la plateforme MOOVAPPS ont été facturées par la société VISIATIV SOFTWARE à la société ABGI France pour un total de 20 k€.

3.4. 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.

3.5. Événements post-clôture

Aucun événement important n'est à signaler depuis la clôture de l'exercice.

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© 2017-2021 ABGI FRANCE • TOUS DROITS RESERVES

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2 020	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2 020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	36 368			36 368
Autres postes d'immobilisations incorporelles	915 727	107 470	83 613	939 585
Total immobilisations incorporelles	**952 096**	**107 470**	**83 613**	**975 953**
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	23 191		831 526
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	922 349	9 285	21 712	909 921
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**1 730 684**	**32 476**	**21 712**	**1 741 448**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	358 271	37 466	8 961	386 777
Total immobilisations financières	**358 271**	**37 466**	**8 961**	**386 777**
TOTAL GENERAL	**3 041 051**	**177 412**	**114 286**	**3 104 177**

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	36 368			36 368
Autres immobilisations incorporelles	840 522	38 874	80 493	798 903
Total immobilisations incorporelles	**876 891**	**38 874**	**80 493**	**835 271**
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	294 160	82 810		376 971
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	756 930	108 082	20 715	844 297
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**1 051 090**	**190 893**	**20 715**	**1 221 268**
TOTAL GENERAL	**1 927 981**	**229 766**	**101 208**	**2 056 539**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	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 2020
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		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						
Sous total provisions pour risques	*323 393*		*323 393*		*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	229 337	841 708	225 839		225 839	845 206
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**552 730**	**841 708**	**549 232**		**549 232**	**845 206**
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	466 307	165 407	155 334		155 334	476 381
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**509 454**	**165 407**	**155 334**		**155 334**	**519 528**
TOTAL GENERAL	**1 062 184**	**1 007 115**	**704 566**		**704 566**	**1 364 734**
Dont dotations et reprises d'exploitat		1 007 115	381 173		381 173	
Dont dotations et reprises financière						
Dont dotations et reprises exception			323 393		323 393	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

COMMISSAIRES AUX COMPTES Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

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)	84 685		84 685	60 253
Autres immobilisations financières	302 091		302 091	298 019
Total actif immobilisé	*386 777*		*386 777*	*358 271*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	571 056		571 056	558 967
Autres créances clients	12 368 850	12 368 850		13 932 885
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	4 884	4 884		11 331
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	393 925	393 925		367 190
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	2 000	2 000		
Groupe et associés (2)	2 830 513	2 830 513		1 052 892
Débiteurs divers	67 172	67 172		223 231
Total actif circulant	*16 238 400*	*15 667 344*	*571 056*	*16 146 497*
Charges constatées d'avance	369 039	369 039		89 173
TOTAL DES CREANCES	**16 994 216**	**16 036 383**	**957 832**	**16 593 941**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	24 433			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(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	345 067	285 231	59 837		485 936
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 195 252	2 195 252			2 267 448
Personnel et comptes rattachés	1 716 738	1 716 738			1 585 605
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	923 041	923 041			846 668
Impôts sur les bénéfices					689 429
Taxe sur la valeur ajoutée	2 299 352	2 299 352			2 592 177
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	75 346	75 346			60 646
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	3 116	3 116			313 500
Autres dettes	48 379	48 379			25 638
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	187 635	187 635			222 458
TOTAL DES DETTES	**7 793 925**	**7 734 088**	**59 837**		**9 089 506**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		140 869			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	9 533 215	9 214 467
Autres créances	69 157	221 527
Total créances	*9 602 372*	*9 435 993*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**9 602 372**	**9 435 993**

COMMISSAIRES AUX COMPTES Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	323 029	1 047 968
Dettes fiscales et sociales	2 355 616	2 170 354
Total dettes d'exploitation	*2 678 646*	*3 218 322*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 678 646**	**3 218 322**



© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 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					15 240
Dettes financières					
Dettes d'exploitation					
Dettes sur immobilisations					
Autres					
TOTAL					**15 240**

Ecarts de convertion Actif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
TOTAL				

COMMISSAIRES AUX COMPTES Certifié Conforme

Ecarts de convertion Passif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Compte-courant débiteur	38 779	15 240	38 779	15 240
Compte-courant créditeur	1 197		1 197	
TOTAL	**39 976**	**15 240**	**39 976**	**15 240**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
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	1 437	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	*1 437*	
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	40 425	69 922
Total autres produits exceptionnels	*40 425*	*69 922*
Autres		
Reprise provision pour litiges	323 393	
Total autres	*323 393*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	**365 255**	**71 797**

© Invoke - Tableau annexe



CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	565	14
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*565*	*14*
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	998	
Immobilisations financières	1 230	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	*2 228*	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		82 515
Total autres charges exceptionnelles		*82 515*
Autres		
Dommages et intérêts sur litiges	295 957	
Dotations aux provisions pour litiges		
Dotations aux amortissements exceptionnels	418	38 360
Total autres	*296 375*	*38 360*
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**299 167**	**120 890**

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2020	2019
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION		
Avantages en nature	39 606	37 253
Refacturation de charges d'exploitation	919 303	832 640
TOTAL	958 909	869 892



© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS — Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	369 039	89 173
Total charges d'exploitation	*369 039*	*89 173*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**369 039**	**89 173**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**369 039**	**89 173**

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	187 635	222 458
Total produits d'exploitation	*187 635*	*222 458*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**187 635**	**222 458**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**187 635**	**222 458**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**181 405**	**(133 285)**

COMMISSAIRES AUX COMPTES Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

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.

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

ABGI FRANCE SAS **Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2020	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2020
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	399 183						399 183
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	629 256			2 967 487			3 596 743
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	2 967 487			(2 967 487)		3 143 323	3 143 323
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**8 432 915**					**3 143 323**	**11 576 238**

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Prestation "Financement de la R&I"	15 852 695	208 242	16 060 937	15 681 374	126 467	15 807 841	1,60%
Prestation "Aides et subventions"	508 836	11 000	519 836	442 203	29 271	471 474	10,26%
Prestation "Processus Achats"	632 488		632 488	797 351		797 351	-20,68%
Prestation "Management de l'Innovation	(3 874)		(3 874)	172 098		172 098	-102,25%
Mnagement fees	170 605	444 726	615 331	165 517	533 286	698 803	-11,94%
TOTAL	17 160 750	663 968	17 824 718	17 258 544	689 024	17 947 567	-0,68%

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2020					2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	4 863 829		4 863 829	1 401 947	3 461 882	3 408 659
Résultat exceptionnel	66 088		66 088	18 901	47 187	(33 376)
Résultat comptable (hors participation)	4 929 917		4 929 917	1 420 848	3 509 069	3 375 283
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	524 744		524 744	158 998	365 746	391 871
Créances d'impôt						(15 000)
Total avant impôt	*4 405 173*		*4 405 173*	*1 261 850*	*3 143 323*	*2 998 412*
Autres Régularisation IS 2018						(30 924)
Total autres						*(30 924)*
Total général	4 405 173		4 405 173	1 261 850	3 143 323	2 967 487

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau amncce

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 règlementées							
• 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	173 981		147 082	173 981	147 082		
- 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	173 981		147 082	173 981	147 082		
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	173 981		147 082	173 981	147 082		

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

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	345 067		345 067
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	**345 067**		**345 067**

COMMISSAIRES AUX COMPTES Certifié Conforme

A ces dettes sont associées les garanties 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 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro**

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	44 700
Autres honoraires	
TOTAL	44 700

Les 2 co-CAC se répartissement ce montant, à hauteur de 50% chacun.



© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2021 ABGI FRANCE • TOUS DROITS RESERVÉS | ANNEXE AUX COMPTES EXERCICE 2020

ABGI FRANCE SAS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020 en Euro

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2020	2019
Cadres	94	93
Agents de maîtrise	6	9
Employés et techniciens		
Autres :		
TOTAL	101	102

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe