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 17/05/2022 sous le numéro de dépôt B2022/017111

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, 31/12/2021 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	929 100	AG	857 252	71 847	95 646
	Fonds commercial (1)	AH	1	AI		1	1
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	25 900	AK	25 900		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	38 620	AM		38 620	6 674
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 816 330	AU	1 360 574	455 756	520 180
	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	109 982	BG		109 982	84 685
	Autres immobilisations financières	BH	295 681	BI	4 787	290 894	297 304
	TOTAL (II)	BJ	3 251 981	BK	2 284 881	967 100	1 004 491
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	13 504 009	BY	503 711	13 000 298	12 463 525
	Autres créances (3)	BZ	3 372 689	CA		3 372 689	3 298 494
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	4 074 028	CG		4 074 028	3 095 059
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	41 082	CI		41 082	369 039
	TOTAL (III)	CJ	20 991 808	CK	503 711	20 488 097	19 226 118
	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	24 243 789	1A	2 788 592	21 455 197	20 230 608

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-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 : 3 991 830)		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	6 740 066	3 596 743
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	3 063 585	3 143 323
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées			DK		
	TOTAL (I)			DL	14 639 823	11 576 238
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	207 177	18 998
	Provisions pour charges			DQ	794 592	826 208
	TOTAL (III)			DR	1 001 769	845 206
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	60 150	345 067
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI	DV	80 649	3 116
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	712 162	2 195 252
	Dettes fiscales et sociales			DY	4 757 308	5 014 477
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	67 058	48 379
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	136 279	187 635
	TOTAL (IV)			EC	5 813 605	7 793 925
	Écarts de conversion passif **(V)**			ED		15 240
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	21 455 197	20 230 608

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	5 813 605	7 734 088
(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	16 429 225	FH	509 710	FI	16 938 935		17 824 717
	Chiffres d'affaires nets		FJ	16 429 225	FK	509 710	FL	16 938 935		17 824 717
	Production stockée						FM			
	Production immobilisée						FN			
	Subventions d'exploitation						FO			(1 066)
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	2 090 338		1 340 082
	Autres produits (1) (11)						FQ	60		30
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	19 029 333		19 163 763
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	9 362		13 149
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV			
	Autres achats et charges externes (3)						FW	4 242 354		4 018 323
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	314 112		385 525
	Salaires et traitements						FY	5 552 730		5 713 727
	Charges sociales (10)						FZ	2 509 807		2 509 780
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	186 654		229 349
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	171 618		165 407
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	980 809		841 708
	Autres charges (12)						GE	345 803		411 873
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	14 313 250		14 288 841
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	4 716 084		4 874 922
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	23 891		18 243
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN	29 645		34
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	53 536		18 277
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	3 088		3 305
	Différences négatives de change						GS			26 066
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	3 088		29 370
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	50 449		(11 093)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	4 766 532		4 863 829

© 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	62 514	40 425
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	630	1 437
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		323 393
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	63 144	365 255
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	62 514	296 522
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	588	2 228
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		418
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	63 102	299 167
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	42	66 088
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	548 745	524 744
Impôts sur les bénéfices	**(X)**	HK	1 154 244	1 261 850
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	19 146 014	19 547 296
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	16 082 428	16 403 972
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	3 063 585	3 143 323

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	758 972	770 139
		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	22 890	15 939
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K		540
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
(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	1 121 803	958 909
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploita (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	345 763	353 786
(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	588	629
Indemnités sur litiges	62 514	62 514
TOTAL GENERAL	63 102	63 143

(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 CARACTERISTIQUES

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 2021, la Société disposait de liquidités pour 4 074 k€ d'euros ; soit une augmentation de 32% 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.

2. FAITS REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 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.

© 2017-2022 ABGI FRANCE · TOUS DROITS RÉSERVÉS

part of visiativ
abgi

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 2021, sont constituées par les dépôts et cautionnements et de participation à l'effort de construction versés pour des montants respectifs de 291 k€ et 110 k€.

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.

© 2017-2022 ABGI FRANCE · TOUS DROITS RÉSERVÉS

part of visiativ
abgi

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. Provisions pour risques et charges

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. A ce titre, il existe au 31 décembre 2021 une provision d'un montant de 189 k€.

Par ailleurs, il existe une provision de 792 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 2021 une provision pour risques divers de 21 k€.

© 2017-2022 ABGI FRANCE · TOUS DROITS RÉSERVÉS

part of visiativ
abgi

2.11. 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.

Le chiffre d'affaires de cet exercice comprend des produits pour un montant de 665 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.

2.12. Subventions d'exploitation

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

2.13. 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 au groupe dont la société VISIATIV est la mère depuis le 1er janvier 2021.

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

© 2017-2022 ABGI FRANCE · TOUS DROITS RÉSERVÉS

part of visiativ
abgi

3.3. 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, la société consolidante, ont été facturées à la société ABGI France pour un total de 794 k€.
- Des redevances liées à la marque VISIATIV ont été facturées à la société ABGI France pour un total de 318 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 25 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.

© 2017-2022 ABGI FRANCE · TOUS DROITS RÉSERVÉS

part of visiativ
abgi

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2 021	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2 021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	36 368			36 368
Autres postes d'immobilisations incorporelles	939 585	60 710	6 674	993 620
Total immobilisations incorporelles	**975 953**	**60 710**	**6 674**	**1 029 989**
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	831 526	26 140		857 666
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	909 921	50 790	2 048	958 664
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**1 741 448**	**76 930**	**2 048**	**1 816 330**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	386 777	25 296	6 411	405 663
Total immobilisations financières	**386 777**	**25 296**	**6 411**	**405 663**
TOTAL GENERAL	**3 104 177**	**162 936**	**15 132**	**3 251 981**

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	36 368			36 368
Autres immobilisations incorporelles	798 903	45 889		844 792
Total immobilisations incorporelles	**835 271**	**45 889**		**881 160**
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	376 971	83 812		460 782
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	844 297	56 954	1 459	899 792
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**1 221 268**	**140 765**	**1 459**	**1 360 574**
TOTAL GENERAL	**2 056 539**	**186 654**	**1 459**	**2 241 734**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	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 2021
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						
Provisions pour garanties données aux clients		188 947				188 947
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques		*188 947*				*188 947*
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	845 206	791 862	824 246		824 246	812 822
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**845 206**	**980 809**	**824 246**		**824 246**	**1 001 769**
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	476 381	171 618	19 834	124 454	144 288	503 711
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**519 528**	**171 618**	**19 834**	124 454	**144 288**	**546 858**
TOTAL GENERAL	**1 364 734**	**1 152 427**	**844 080**	124 454	**968 534**	**1 548 627**
Dont dotations et reprises d'exploitat		1 152 427	844 080	124 454	968 534	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionn						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

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)	109 982		109 982	84 685
Autres immobilisations financières	295 681		295 681	302 091
Total actif immobilisé	*405 663*		*405 663*	*386 777*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	603 852	0	603 852	571 056
Autres créances clients	12 900 157	12 900 157		12 368 850
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	9 909	9 909		4 884
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	86 997	86 997		393 925
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	11 932	11 932		2 000
Groupe et associés (2)	3 134 522	3 134 522		2 830 513
Débiteurs divers	129 328	129 328		67 172
Total actif circulant	*16 876 698*	*16 272 846*	*603 852*	*16 238 400*
Charges constatées d'avance	41 082	41 082		369 039
TOTAL DES CREANCES	**17 323 443**	**16 313 929**	**1 009 514**	**16 994 216**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(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	60 150	60 150			345 067
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	712 162	712 162			2 195 252
Personnel et comptes rattachés	1 457 219	1 457 219			1 716 738
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	861 412	861 412			923 041
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	2 347 969	2 347 969			2 299 352
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	90 708	90 708			75 346
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	80 649	80 649			3 116
Autres dettes	67 058	67 058			48 379
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	136 279	136 279			187 635
TOTAL DES DETTES	**5 813 605**	**5 813 605**			**7 793 925**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		284 918			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	10 077 780	9 533 215
Autres créances	140 289	69 157
Total créances	*10 218 069*	*9 602 372*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**10 218 069**	**9 602 372**

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
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	271 677	323 029
Dettes fiscales et sociales	2 048 144	2 355 616
Total dettes d'exploitation	*2 319 820*	*2 678 646*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 319 820**	**2 678 646**

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

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					
Dettes financières					
Dettes d'exploitation					
Dettes sur immobilisations					
Autres					
TOTAL					

Ecarts de convertion Actif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
TOTAL				

Ecarts de convertion Passif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Compte-courant débiteur	15 240		15 240	
TOTAL	**15 240**		**15 240**	

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
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		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	630	1 437
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	*630*	*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	62 514	40 425
Total autres produits exceptionnels	*62 514*	*40 425*
Autres		
Reprise provision pour litiges		323 393
Total autres		*323 393*
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	**63 144**	**365 255**

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		565
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*
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	588	998
Immobilisations financières		1 230
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	*588*	*2 228*
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Dommages et intérêts sur litiges	62 514	295 957
Dotations aux provisions pour litiges		
Dotations aux amortissements exceptionnels		418
Total autres	*62 514*	*296 375*
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**63 102**	**299 167**

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2021	2020
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION		
Avantages en nature	36 121	39 606
Refacturation de charges d'exploitation	1 085 682	919 303
TOTAL	**1 121 803**	**958 909**

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	41 082	369 039
Total charges d'exploitation	*41 082*	*369 039*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**41 082**	**369 039**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**41 082**	**369 039**

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	136 279	187 635
Total produits d'exploitation	*136 279*	*187 635*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**136 279**	**187 635**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**136 279**	**187 635**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(95 197)**	**181 405**

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

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

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
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	3 596 743			3 143 323			6 740 066
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	3 143 323			(3 143 323)		3 063 585	3 063 585
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**11 576 238**					**3 063 585**	**14 639 823**

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Prestation "Financement de la R&I"	14 169 105	112 928	14 282 033	15 852 695	208 242	16 060 937	-11,08%
Prestation "Aides et subventions"	1 405 225	44 700	1 449 925	508 836	11 000	519 836	178,92%
Prestation "Processus Achats"	665 404		665 404	632 488		632 488	5,20%
Prestation "Management de l'Innovation				(3 874)		(3 874)	-100,00%
Management fees	189 340	352 082	541 422	170 605	444 726	615 331	-12,01%
Prestation diverses	151		151				
TOTAL	**16 429 225**	**509 710**	**16 938 935**	**17 160 750**	**663 968**	**17 824 718**	**-4,97%**

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	4 766 532		4 766 532	1 291 759	3 474 774	3 461 882
Résultat exceptionnel	42		42	3 237	(3 195)	47 187
Résultat comptable (hors participation)	4 766 574		4 766 574	1 294 996	3 471 578	3 509 069
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	548 745		548 745	140 751	407 994	365 746
Créances d'impôt						
Total avant impôt	*4 217 829*		*4 217 829*	*1 154 244*	*3 063 585*	*3 143 323*
Autres						
Total autres						
Total général	4 217 829		4 217 829	1 154 244	3 063 585	3 143 323

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

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	147 082		145 417	147 082	145 417		
- 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	**147 082**		**145 417**	**147 082**	**145 417**		
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	**147 082**		**145 417**	**147 082**	**145 417**		

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

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	60 150		60 150
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	**60 150**		**60 150**

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

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	49 016
Autres honoraires	
TOTAL	**49 016**

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

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	96	94
Agents de maîtrise	4	6
Employés et techniciens		
Autres :		
TOTAL	**100**	**101**

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

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 15 AVRIL 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021 s'élevant à 3 063 585,41 €, au compte « *Autres réserves* » qui se trouve ainsi porté de 6 740 066,44 € à 9 803 651,85 €.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois exercices précédents.

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 2021

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 2021

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 2021, 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 2021 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. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont 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 « 2.11 – 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 « 2.11 – 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 « 2.10 – 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 7 avril 2022

Les commissaires aux comptes

AVVENS AUDIT	**ARAGOR AUDIT**
Pascal BLANDIN	Bertrand MIE

BILAN ACTIF

	2021			2020
	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	929 100	857 252	71 847	95 646
Fonds commercial (1)	1		1	1
Autres immobilisations incorporelles	25 900	25 900		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	38 620		38 620	6 674
Total immobilisations incorporelles	*1 029 989*	*919 520*	*110 468*	*102 321*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 816 330	1 360 574	455 756	520 180
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*1 816 330*	*1 360 574*	*455 756*	*520 180*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	109 982		109 982	84 685
Autres immobilisations financières	295 681	4 787	290 894	297 304
Total immobilisations financières	*405 663*	*4 787*	*400 875*	*381 990*
ACTIF IMMOBILISE	**3 251 981**	**2 284 881**	**967 100**	**1 004 491**
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	14 718		14 718	
Clients et comptes rattachés	13 513 064	503 711	13 009 353	12 463 525
Autres créances	3 372 689		3 372 689	3 298 494
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*16 900 471*	*503 711*	*16 396 760*	*15 762 019*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	4 074 028		4 074 028	3 095 059
Total disponibilités et divers	*4 074 028*		*4 074 028*	*3 095 059*
ACTIF CIRCULANT	**20 974 498**	**503 711**	**20 470 787**	**18 857 078**
Charges constatées d'avance	41 082		41 082	369 039
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**24 267 562**	**2 788 592**	**21 478 970**	**20 230 608**

(1) dont droit au bail
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRES AUX COMPTES Certifié Conforme

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

BILAN PASSIF

			2021	2020
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			6 740 066	3 596 743
Report à nouveau				
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**3 063 585**	**3 143 323**
		Total situation nette	*14 639 823*	*11 576 238*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**14 639 823**	**11 576 238**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			207 177	18 998
Provisions pour charges			794 592	826 208
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 001 769**	**845 206**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			60 150	345 067
Emprunts et dettes financières divers			80 649	3 116
		Total dettes financières	*140 798*	*348 183*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			726 880	2 195 252
Dettes fiscales et sociales			4 757 308	5 014 477
		Total dettes d'exploitation	*5 484 188*	*7 209 728*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			76 113	48 379
		Total dettes diverses	*76 113*	*48 379*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			136 279	187 635
		DETTES	**5 837 378**	**7 793 925**
Ecarts de conversion passif				15 240
		TOTAL GENERAL	**21 478 970**	**20 230 608**

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRES AUX COMPTES Certifié Conforme

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	16 429 225	509 710	16 938 935	17 824 717
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**16 429 225**	**509 710**	**16 938 935**	**17 824 717**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				(1 066)
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 090 338	1 340 082
Autres produits (1) (11)			60	30
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**19 029 333**	**19 163 763**
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)			9 362	13 149
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 242 354	4 018 323
Total charges externes			*4 251 716*	*4 031 472*
Impôts, taxes et versements assimilés			**314 112**	**385 525**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			5 552 730	5 713 727
Charges sociales (10)			2 509 807	2 509 780
Total charges de personnel			*8 062 537*	*8 223 507*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			186 654	229 349
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			171 618	165 407
Dotations aux provisions pour risques et charges			980 809	841 708
Total dotations d'exploitation			*1 339 082*	*1 236 464*
Autres charges (12)			345 803	411 873
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**14 313 250**	**14 288 841**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**4 716 084**	**4 874 922**
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)			23 891	18 243
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			29 645	34
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**53 536**	**18 277**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			3 088	3 305
Différences négatives de change				26 066
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**3 088**	**29 370**
RESULTAT FINANCIER			**50 449**	**(11 093)**
RESULTAT COURANT			**4 766 532**	**4 863 829**

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

abgi

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	62 514	40 425
Produits exceptionnels sur opérations en capital	630	1 437
Reprises sur provisions et transferts de charges		323 393
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**63 144**	**365 255**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	62 514	296 522
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	588	2 228
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		418
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**63 102**	**299 167**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**42**	**66 088**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	548 745	524 744
Impôts sur les bénéfices	1 154 244	1 261 850
TOTAL DES PRODUITS	**19 146 014**	**19 547 296**
TOTAL DES CHARGES	**16 082 428**	**16 403 972**
BENEFICE ou PERTE	**3 063 585**	**3 143 323**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	758 972
(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	22 890
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	
(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	1 121 803
(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)	345 763



© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

1. FAITS CARACTÉRISTIQUES

Néant

2. FAITS RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 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.

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 :

part of visiativ
abgi

- 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 2021, sont constituées par les dépôts et cautionnements et de participation à l'effort de construction versés pour des montants respectifs de 291 k€ et 110 k€.

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

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de départ à la retraite. Il n'a pas été signé un accord particulier.

part of vistaliv
abgi

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

La convention collective appliquée est celle du SYNTEC BUREAUX D'ETUDE.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 0,88 %
- Taux de croissance des salaires : entre 2,3 % et 2,8 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : taux interne groupe
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2018

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Le montant des engagements existant à la clôture de l'exercice est estimé à 477 585 €

2.10. Provisions pour risques et charges

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. À ce titre, il existe au 31 décembre 2021 une provision d'un montant de 189 k€.

Par ailleurs, il existe une provision de 792 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 2021 une provision pour risques divers de 21 k€.



2.11. 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.

Le chiffre d'affaires de cet exercice comprend des produits pour un montant de 665 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.

2.12. Subventions d'exploitation

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

part of visiativ
abgi

2.13. 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 au groupe dont la société VISIATIV est la mère depuis le 1er janvier 2021.

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 519 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 794 k€.
- Des redevances liées à la marque VISIATIV ont été facturées à la société ABGI France pour un total de 318 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 25 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.



part of visiativ
abgi

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2 021	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2 021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	36 368			36 368
Autres postes d'immobilisations incorporelles	939 585	60 710	6 674	993 620
Total immobilisations incorporelles	**975 953**	**60 710**	**6 674**	**1 029 989**
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	831 526	26 140		857 666
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	909 921	50 790	2 048	958 664
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**1 741 448**	**76 930**	**2 048**	**1 816 330**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	386 777	25 296	6 411	405 663
Total immobilisations financières	**386 777**	**25 296**	**6 411**	**405 663**
TOTAL GENERAL	**3 104 177**	**162 936**	**15 132**	**3 251 981**

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	36 368			36 368
Autres immobilisations incorporelles	798 903	45 889		844 792
Total immobilisations incorporelles	**835 271**	**45 889**		**881 160**
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	376 971	83 812		460 782
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	844 297	56 954	1 459	899 792
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**1 221 268**	**140 765**	**1 459**	**1 360 574**
TOTAL GENERAL	**2 056 539**	**186 654**	**1 459**	**2 241 734**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	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 2021
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						
Provisions pour garanties données aux clients		188 947				188 947
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques		*188 947*				*188 947*
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	845 206	791 862	824 246		824 246	812 822
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**845 206**	**980 809**	**824 246**		**824 246**	**1 001 769**
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	476 381	171 618	19 834	124 454	144 288	503 711
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**519 528**	**171 618**	**19 834**	124 454	**144 288**	**546 858**
TOTAL GENERAL	**1 364 734**	**1 152 427**	**844 080**	124 454	**968 534**	**1 548 627**
Dont dotations et reprises d'exploitat		1 152 427	844 080	124 454	968 534	
Dont dotations et reprises financière						
Dont dotations et reprises exception						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRES AUX COMPTES Certifié Conforme

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

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)	109 982		109 982	84 685
Autres immobilisations financières	295 681		295 681	302 091
Total actif immobilisé	*405 663*		*405 663*	*386 777*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	603 852	0	603 852	571 056
Autres créances clients	12 909 212	12 909 212		12 368 850
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	9 909	9 909		4 884
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	86 997	86 997		393 925
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	11 932	11 932		2 000
Groupe et associés (2)	3 134 522	3 134 522		2 830 513
Débiteurs divers	129 328	129 328		67 172
Total actif circulant	*16 885 753*	*16 281 901*	*603 852*	*16 238 400*
Charges constatées d'avance	41 082	41 082		369 039
TOTAL DES CREANCES	**17 332 498**	**16 322 983**	**1 009 514**	**16 994 216**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(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	60 150	60 150			345 067
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	726 880	726 880			2 195 252
Personnel et comptes rattachés	1 457 219	1 457 219			1 716 738
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	861 412	861 412			923 041
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	2 347 969	2 347 969			2 299 352
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	90 708	90 708			75 346
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	80 649	80 649			3 116
Autres dettes	76 113	76 113			48 379
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	136 279	136 279			187 635
TOTAL DES DETTES	**5 837 378**	**5 837 378**			**7 793 925**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		284 918			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	10 077 780	9 533 215
Autres créances	140 289	69 157
Total créances	*10 218 069*	*9 602 372*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**10 218 069**	**9 602 372**

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
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	271 677	323 029
Dettes fiscales et sociales	2 048 144	2 355 616
Total dettes d'exploitation	*2 319 820*	*2 678 646*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**2 319 820**	**2 678 646**

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

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					
Dettes financières					
Dettes d'exploitation					
Dettes sur immobilisations					
Autres					
TOTAL					

Ecarts de convertion Actif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
TOTAL				

Ecarts de convertion Passif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Compte-courant débiteur	15 240		15 240	
TOTAL	**15 240**		**15 240**	

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

abgi group by visiativ

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2021	2020
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION		
Avantages en nature	36 121	39 606
Refacturation de charges d'exploitation	1 085 682	919 303
TOTAL	**1 121 803**	**958 909**



© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	41 082	369 039
Total charges d'exploitation	*41 082*	*369 039*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**41 082**	**369 039**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**41 082**	**369 039**

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	136 279	187 635
Total produits d'exploitation	*136 279*	*187 635*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**136 279**	**187 635**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**136 279**	**187 635**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(95 197)**	**181 405**

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRES AUX COMPTES Certifié Conforme

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

abgi group by vistafiv

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

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
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	3 596 743			3 143 323			6 740 066
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	3 143 323			(3 143 323)		3 063 585	3 063 585
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**11 576 238**					**3 063 585**	**14 639 823**

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Prestation "Financement de la R&I"	14 169 105	112 928	14 282 033	15 852 695	208 242	16 060 937	-11,08%
Prestation "Aides et subventions"	1 405 225	44 700	1 449 925	508 836	11 000	519 836	178,92%
Prestation "Processus Achats"	665 404		665 404	632 488		632 488	5,20%
Prestation "Management de l'Innovation				(3 874)		(3 874)	-100,00%
Management fees	189 340	352 082	541 422	170 605	444 726	615 331	-12,01%
Prestation diverses	151		151				
TOTAL	**16 429 225**	**509 710**	**16 938 935**	**17 160 750**	**663 968**	**17 824 718**	**-4,97%**

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	4 766 532		4 766 532	1 291 759	3 474 774	3 461 882
Résultat exceptionnel	42		42	3 237	(3 195)	47 187
Résultat comptable (hors participation)	4 766 574		4 766 574	1 294 996	3 471 578	3 509 069
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	548 745		548 745	140 751	407 994	365 746
Créances d'impôt						
Total avant impôt	*4 217 829*		*4 217 829*	*1 154 244*	*3 063 585*	*3 143 323*
Autres						
Total autres						
Total général	4 217 829		4 217 829	1 154 244	3 063 585	3 143 323

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

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	147 082		145 417	147 082	145 417		
- 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	147 082		145 417	147 082	145 417		
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	147 082		145 417	147 082	145 417		

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

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	60 150		60 150
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	**60 150**		**60 150**

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%

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	49 016
Autres honoraires	
TOTAL	**49 016**

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



© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	96	94
Agents de maîtrise	4	6
Employés et techniciens		
Autres :		
TOTAL	**100**	**101**

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		565
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*
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	588	998
Immobilisations financières		1 230
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	*588*	*2 228*
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Dommages et intérêts sur litiges	62 514	295 957
Dotations aux provisions pour litiges		
Dotations aux amortissements exceptionnels		418
Total autres	*62 514*	*296 375*
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**63 102**	**299 167**

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
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		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	630	1 437
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	*630*	*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	62 514	40 425
Total autres produits exceptionnels	*62 514*	*40 425*
Autres		
Reprise provision pour litiges		323 393
Total autres		*323 393*
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	**63 144**	**365 255**

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Certifié Conforme

© 2017-2022 ABGI FRANCE - TOUS DROITS RÉSERVÉS .