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 : 2016 B 04967
Numéro SIREN : 821 859 154
Nom ou dénomination : ABGI GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 16/05/2019 sous le numéro de dépôt B2019/016302

Greffe du Tribunal de Commerce de Lyon : dépôt n° 16302 en date du 16/05/2019

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2018

Désignation de l'entreprise : ABGI GROUP — Néant ☐ *

				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 12 177 050)		DA	12 177 050
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	258 199
	Écarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence : EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours : BI)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * : EJ)		DG	
	Report à nouveau		DH	(200 644)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	2 860 916
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	15 095 521
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	1 458 402
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	728 365
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	25 191
	Dettes fiscales et sociales		DY	638
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	2 212 595
	Écarts de conversion passif * **(V)**		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	17 308 117

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
	Dont — Écart de réévaluation libre		1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)		1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 044 791
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

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

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2018

Désignation de l'entreprise : ABGI GROUP — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 18

Adresse de l'entreprise : 52 quai Rambaud , 69002 LYON — Durée de l'exercice précédent : 11

Numéro SIRET : 8 2 1 8 5 9 1 5 4 0 0 0 1 4 — si déposé néant, cochez la case : ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2018 Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	20 900	AG	1 180	19 720
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	19 530 374	CV	6 372 125	13 158 249
	Créances rattachées à des participations	BB	1 329 899	BC		1 329 899
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	28 500	BI		28 500
	TOTAL (II)	BJ	20 909 674	BK	6 373 305	14 536 368
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	31 079	BY		31 079
	Autres créances (3)	BZ	2 578 986	CA		2 578 986
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	161 684	CG		161 684
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		
	TOTAL (III)	CJ	2 771 749	CK		2 771 749
	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	23 681 422	1A	6 373 305	17 308 117

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financieres 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

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

DGFiP N° 2052 2018

Désignation de l'entreprise : ABGI GROUP — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG		FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL		
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ		9
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR		9
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW		37 626
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX		2 098
	Salaires et traitements *					FY		166 620
	Charges sociales (10)					FZ		64 803
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA		1 180
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		5
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF		272 332
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG		(272 323)
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		3 123 931
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		17 499
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		31 079
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP		3 172 509
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		39 270
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU		39 270
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV		3 133 239
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW		2 860 916

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

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

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

DGFiP N° 2053 2018

Désignation de l'entreprise : ABGI GROUP — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	3 172 518
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	311 602
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 860 916

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(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)	II	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(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	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
TOTAL GENERAL		

(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

ANNEXE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

ABGi
accelerating innovation

© 2017-2019 ACIES CONSULTING GROUP | TOUS DROITS RÉSERVÉS

ABGI GROUP	Du	au	en Euro

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	17 308 117
TOTAL DES PRODUITS	3 172 518
TOTAL DES CHARGES	311 602
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 860 916

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RÉSERVÉS

ABGI GROUP | Du | au | en Euro

BILAN ACTIF

	2018			2017
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 900	1 180	19 720	1 200
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*20 900*	*1 180*	*19 720*	*1 200*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	19 530 374	6 372 125	13 158 249	11 394 000
Créances rattachées à des participations	1 329 899		1 329 899	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 500		28 500	28 500
Total immobilisations financières	*20 888 774*	*6 372 125*	*14 516 649*	*11 422 500*
ACTIF IMMOBILISE	**20 909 674**	**6 373 305**	**14 536 368**	**11 423 700**
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	31 079		31 079	31 302
Autres créances	2 578 986		2 578 986	2 321 311
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*2 610 065*		*2 610 065*	*2 352 613*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	161 684		161 684	159 993
Total disponibilités et divers	*161 684*		*161 684*	*159 993*
ACTIF CIRCULANT	**2 771 749**		**2 771 749**	**2 512 606**
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**23 681 422**	**6 373 305**	**17 308 117**	**13 936 306**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RÉSERVÉS

ABGI GROUP | **Du** | **au** | **en Euro**

BILAN PASSIF

			2018	2017
Capital social ou individuel	Dont versé :	12 177 050	12 177 050	11 391 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			258 199	
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(200 644)	
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**2 860 916**	**(200 644)**
		Total situation nette	*15 095 521*	*11 190 356*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**15 095 521**	**11 190 356**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 458 402	1 772 299
Emprunts et dettes financières divers			728 365	906 070
		Total dettes financières	*2 186 767*	*2 678 369*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			25 191	7 839
Dettes fiscales et sociales			638	59 742
		Total dettes d'exploitation	*25 828*	*67 581*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
		Total dettes diverses		
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**2 212 595**	**2 745 950**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**17 308 117**	**13 936 306**

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RÉSERVÉS

ABGI GROUP | Du | au | en Euro

COMPTE DE RESULTAT

	2018			2017
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
Autres produits (1) (11)			9	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**9**	**1**
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)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			37 626	33 603
Total charges externes			*37 626*	*33 603*
Impôts, taxes et versements assimilés			**2 098**	**2 152**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			166 620	117 728
Charges sociales (10)			64 803	49 242
Total charges de personnel			*231 423*	*166 970*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 180	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*1 180*	
Autres charges (12)			5	598
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**272 332**	**203 323**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(272 323)**	**(203 322)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			3 123 931	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			17 499	2 673
Reprises sur provisions et transferts de charges			31 079	28 087
Différences positives de change				5
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**3 172 509**	**30 765**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			39 270	28 087
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**39 270**	**28 087**
RESULTAT FINANCIER			**3 133 239**	**2 678**
RESULTAT COURANT			**2 860 916**	**(200 644)**

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RÉSERVÉS

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2018	2017
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**3 172 518**	**30 766**
TOTAL DES CHARGES	**311 602**	**231 410**
BENEFICE ou PERTE	**2 860 916**	**(200 644)**

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2)	Dont produits de locations immobilières
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3)	Dont crédit-bail mobilier
	Dont crédit-bail immobilier
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées
(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
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9)	Dont transferts de charges
(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)

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RÉSERVÉS

1. Faits caractéristiques

- Le 30 mars 2018, au terme d'un contrat d'apport en date du 21 mars 2018, Monsieur Bruno DEMORTIERE a fait apport à la société ABGI Group de 11 975 actions de la société ACIES Consulting Group, représentant 3,09% du capital à cette date.

  Cet apport a été évalué à un montant de 382 739,34 euros, soit environ 31,96 euros par actions de la société ABGI France apportée.

  En rémunération d cet apport, il a été attribué à Monsieur Bruno DEMORTIERE 28 810 actions ordinaires nouvelles de la société ABGI Group, d'une valeur nominale de 10 euros chacune.

  Le capital social de la société ABGI Group a ainsi été augmenté de 288 100 euros, pour le porter de 11 391 000 euros 11 679 100 euros.

- Le 30 mars la société DEMORTIERE INVESTMENTS a fait apport à la société ABGI Group de 200 actions de la société ABGI Développement, représentant 20% du capital à cette date.

  Cet apport a été évalué à un montant de 661 510 euros, soit environ 3 307,55 euros par actions de la société ABGI Développement apportée.

  En rémunération de cet apport, il a été attribué à la société DEMORTIERE INVESTMENTS 49 795 actions ordinaires nouvelles de la société ABGI Group, d'une valeur nominale de 10 euros chacune.

  Le capital social de la société ABGI Group a ainsi été augmenté de 497 950 euros, pour le porter de 11 679 100 euros à 12 177 050 euros.

- En date du 30 mars 2018, les sociétés VISIATIV et VISIATIV Conseil ont respectivement acquis de la société DUVARRY Développement, 16,87% et 66,26% du capital de la société ABGI Group.

2. Règles et méthodes comptables

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont exposées ci-dessous.

2.1. Immobilisations financières

Elles sont constituées par les éléments suivants :

- Participations prises dans plusieurs sociétés ; le tableau des filiales et participations ci-dessous décrit l'ensemble de ces participations.

  Ces titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RESERVES

Les titres immobilisés sont le cas échéant dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice. La valeur d'inventaire est définie en fonction de critères patrimoniaux et des perspectives économiques de la filiale.

- Retenue de garantie sur prêt consenti par un établissement financier pour 29 k€.

2.2. Immobilisations incorporelles

Elles sont constituées essentiellement par frais de marques correspondant aux enregistrements de la marque ABGI GROUP.

2.3. Créances et dettes

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

2.4. Frais de constitution et d'établissement

Les frais de constitution et d'établissement sont directement comptabilisés en charges de la période, conformément à la méthode préférentielle du règlement CRC N° 2004-06.

2.5. Transactions entre parties liées

- Transactions entre parties liées : Aucune transaction entre parties liées n'est conclue à des conditions autres que des conditions normales de marché.
- Opérations non inscrites au bilan : Aucun élément significatif dont la divulgation est nécessaire pour l'appréciation de la situation financière de la société autre que ceux déjà mentionnés dans l'annexe n'est à préciser.

2.6. Événements post-clôture

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

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RESERVES

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2018	Augmentations Réévaluations courant 2018	Augmentations Acquisitions courant 2018
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 200		19 700
Total immobilisations incorporelles	**1 200**		**19 700**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	17 766 125		3 094 149
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	28 500		
Total immobilisations financières	**17 794 625**		**3 094 149**
TOTAL GENERAL	**17 795 825**		**3 113 849**

	Diminutions Virements courant 2018	Diminutions Cessions courant 2018	Valeur brute fin 2018	Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			20 900	
Total immobilisations incorporelles			**20 900**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			20 860 274	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			28 500	
Total immobilisations financières			**20 888 774**	
TOTAL GENERAL			**20 909 674**	

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RÉSERVÉS

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2018	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 2018
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 réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
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						
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						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation	6 372 125					6 372 125
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**6 372 125**					**6 372 125**
TOTAL GENERAL	**6 372 125**					**6 372 125**
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RÉSERVÉS

ABGI GROUP **Du** **au** **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	1 329 899	1 329 899		
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	28 500	28 500		28 500
Total actif immobilisé	*1 358 399*	*1 358 399*		*28 500*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	31 079	31 079		31 302
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 036	12 036		3 981
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	2 566 951	2 566 951		2 317 330
Débiteurs divers				
Total actif circulant	*2 610 065*	*2 610 065*		*2 352 613*
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	**3 968 464**	**3 968 464**		**2 381 113**
(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 ma	1 458 402	290 598	1 167 805		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un a					1 772 299
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	174	174			586
Fournisseurs et comptes rattachés	25 191	25 191			7 839
Personnel et comptes rattachés					33 408
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					22 936
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					3 215
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	638	638			183
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	728 191	728 191			905 484
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**2 212 595**	**1 044 791**	**1 167 805**		**2 745 950**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		313 897			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RÉSERVÉS

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2018	2017
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	174	586
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	*174*	*586*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 191	7 839
Dettes fiscales et sociales	638	47 501
Total dettes d'exploitation	*25 828*	*55 340*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**26 002**	**55 926**

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RÉSERVÉS

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés		Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :	-						
	-						
	-						
Cautions :	-						
	-						
	-						
Garanties :	- Nantissement titres ACIES C.G.	500 000		500 000			
	- Nantissement 192 132 actions						
	- de la société ABGI GROUP	2 552 380	2 552 380				
Autres :	-						
	-						
	-						
	TOTAL	**3 052 380**	**2 552 380**	**500 000**			

Engagements reçus		Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :	-						
	-						
	-						
Cautions :	-						
	-						
	-						
Garanties :	-						
	-						
	-						
Autres :	-						
	-						
	-						
	TOTAL						

51% des titres de la filiale ABGI FINANCE ont été nantis, au profit de la LYONNAISE de Banque pour garantir un prêt d'un montant initial de 700 k€. Le solde de ce prêt au 31/12/2018 était de 500 k€.

192 132 actions de la société ont été donnés en nantissement en garantie d'un prêt de 2 552 380 euros consentis à la société VISIATIV, par un ensemble d'établissements financiers.

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RÉSERVÉS

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2018	2017
Transfert Charges Financières	31 079	28 087
TOTAL	31 079	28 087

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • 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	1 139 100	78 605		1 217 705	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**1 139 100**	**78 605**		**1 217 705**	

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RÉSERVÉS

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/07/2017	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2018
Capital en nombre d'actions	1 139 100				78 605		1 217 705
Valeur nominale	10						10
Capital social ou individuel	11 391 000	786 050					12 177 050
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		258 199					258 199
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau				(200 644)			(200 644)
Résultat de l'exercice	(200 644)			200 644		2 860 916	2 860 916
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**11 190 356**	**1 044 249**				**2 860 916**	**15 095 521**

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RÉSERVÉS

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2018					2017
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	2 860 916		2 860 916		2 860 916	(200 644)
Résultat exceptionnel						
Résultat NET comptable (hors participation)	2 860 916		2 860 916		2 860 916	(200 644)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total	*2 860 916*		*2 860 916*		*2 860 916*	*(200 644)*

Autres						
Total autres						

Total général	2 860 916		2 860 916		2 860 916	(200 644)

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • 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	500 000	500 000	500 000
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	**500 000**	**500 000**	**500 000**

Cette dette de 500 k€ a été souscrit pour le compte de la filiale ABGI Développement. Elle est garantie par un nantissement de 51% des titres de la filiale ACIES Consulting Group.

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RÉSERVÉS

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2018	2017
Cadres		1
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Autres :		
TOTAL		1

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RÉSERVÉS

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
ACIES Consulting Group SAS	3 991 830		93	18 860 864	12 488 739	37 263		22 370 837	2 075 225	3 123 931
ABGI Développement SAS	1 000		100	669 510		2 529 688			8 347	

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP • TOUS DROITS RÉSERVÉS

ABGI GROUP
Société par actions simplifiée au capital de 12 177 050 euros
Siège social : 52 Quai Rambaud
69002 LYON
821 859 154 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 AVRIL 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 2 860 916,62 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 860 916,62 euros
Absorption des pertes antérieures	200 643,93 euros
Solde	2 660 272,69 euros
A la réserve légale	133 013,65 euros
Solde	2 527 259,04 euros
A titre de dividendes Soit 1,281 euros par action	1 559 880,01 euros
Le solde, soit la somme de	967 379,03 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 967 379,03 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 13 535 641 euros.

Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter du jour de l'assemblée générale ordinaire annuelle.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 559 880,01 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 Avril 2019

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

Certifié conforme
La Présidente
P/VISIATIV
M. Olivier STEPHAN



SAS ABGI GROUP
52 QUAI RAMBAUD
69002 LYON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

relatif à l'exercice de 18 mois clos le 31 décembre 2018

Le Palais d'Hiver – 149, boulevard Stalingrad 69100 Villeurbanne - France
T +33 (0)4 72 69 38 88 - contact@orfis.fr - www.orfis.fr

Société d'Expertise comptable et de Commissariat aux comptes
SAS au capital de 942 300 € - Siret : 957 509 045 000 36 RCS Lyon - TVA CEE FR 90 957 509 045
Orfis est un membre indépendant de Walter France, membre indépendant de Allinial Global International

GROUPE ADVOLIS ORFIS

SAS ABGI GROUP
52 QUAI RAMBAUD
69002 LYON

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
relatif à l'exercice de 18 mois clos le 31 décembre 2018

Le Palais d'Hiver – 149, boulevard Stalingrad 69100 Villeurbanne - France
T +33 (0)4 72 69 38 88 - contact@orfis.fr - www.orfis.fr
Société d'Expertise comptable et de Commissariat aux comptes
SAS au capital de 942 300 € - Siret : 957 509 045 000 36 RCS Lyon - TVA CEE FR 90 957 509 045
Orfis est un membre indépendant de Walter France, membre indépendant de Allinial Global International

GROUPE ADVOLIS ORFIS

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABGI GROUP relatifs à l'exercice de 18 mois clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

- La note 2.1 « immobilisations financières » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.
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 ;

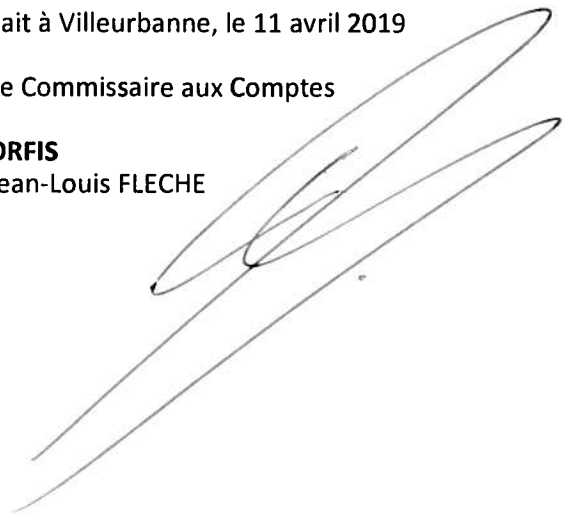
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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.

Fait à Villeurbanne, le 11 avril 2019

Le Commissaire aux Comptes

ORFIS
Jean-Louis FLECHE



BILAN ACTIF

	2018			2017
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 900	1 180	19 720	1 200
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*20 900*	*1 180*	*19 720*	*1 200*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	19 530 374	6 372 125	13 158 249	11 394 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 500		28 500	28 500
Total immobilisations financières	*19 558 874*	*6 372 125*	*13 186 749*	*11 422 500*
ACTIF IMMOBILISE	**19 579 774**	**6 373 305**	**13 206 469**	**11 423 700**
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	31 079		31 079	31 302
Autres créances	3 908 886		3 908 886	2 321 311
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*3 939 964*		*3 939 964*	*2 352 613*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	161 684		161 684	159 993
Total disponibilités et divers	*161 684*		*161 684*	*159 993*
ACTIF CIRCULANT	**4 101 648**		**4 101 648**	**2 512 606**
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**23 681 422**	**6 373 305**	**17 308 117**	**13 936 306**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Liasse - Tableau autre

© 2017-2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RÉSERVÉS

ORFIS

BILAN PASSIF

		2018	2017
Capital social ou individuel Dont versé :	12 177 050	12 177 050	11 391 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		258 199	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		(200 644)	
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		**2 860 916**	**(200 644)**
Total situation nette		*15 095 521*	*11 190 356*
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**15 095 521**	**11 190 356**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 458 402	1 772 299
Emprunts et dettes financières divers		728 365	906 070
Total dettes financières		*2 186 767*	*2 678 369*
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 191	7 839
Dettes fiscales et sociales		638	59 742
Total dettes d'exploitation		*25 828*	*67 581*
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total dettes diverses			
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**2 212 595**	**2 745 950**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		**17 308 117**	**13 936 306**

Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RÉSERVÉS

ORFIS

ABGI GROUP **Du 01/07/2017 au 31/12/2018 en Euro**

COMPTE DE RESULTAT

	2018			2017
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
Autres produits (1) (11)			9	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			9	1
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)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			37 626	33 603
Total charges externes			*37 626*	*33 603*
Impôts, taxes et versements assimilés			**2 098**	**2 152**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			166 620	117 728
Charges sociales (10)			64 803	49 242
Total charges de personnel			*231 423*	*166 970*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 180	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*1 180*	
Autres charges (12)			*5*	598
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**272 332**	**203 323**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(272 323)**	**(203 322)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			3 123 931	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			17 499	2 673
Reprises sur provisions et transferts de charges			31 079	28 087
Différences positives de change				5
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**3 172 509**	**30 765**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			39 270	28 087
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**39 270**	**28 087**
RESULTAT FINANCIER			**3 133 239**	**2 678**
RESULTAT COURANT			**2 860 916**	**(200 644)**

© Invoke - Tableau ouvert

© 2017 2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RÉSERVÉS

ORFIS

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2018	2017
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**3 172 518**	**30 766**
TOTAL DES CHARGES	**311 602**	**231 410**
BENEFICE ou PERTE	**2 860 916**	**(200 644)**

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2)	Dont produits de locations immobilières
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3)	Dont crédit-bail mobilier
	Dont crédit-bail immobilier
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées
(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
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9)	Dont transferts de charges
(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)

Liasse - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RÉSERVÉS

ORFIS

1. Faits caractéristiques

- Le 30 mars 2018, au terme d'un contrat d'apport en date du 21 mars 2018, Monsieur Bruno DEMORTIERE a fait apport à la société ABGI Group de 11 975 actions de la société ACIES Consulting Group, représentant 3,09% du capital à cette date.

  Cet apport a été évalué à un montant de 382 739,34 euros, soit environ 31,96 euros par actions de la société ABGI France apportée.

  En rémunération d cet apport, il a été attribué à Monsieur Bruno DEMORTIERE 28 810 actions ordinaires nouvelles de la société ABGI Group, d'une valeur nominale de 10 euros chacune.

  Le capital social de la société ABGI Group a ainsi été augmenté de 288 100 euros, pour le porter de 11 391 000 euros 11 679 100 euros.

- Le 30 mars la société DEMORTIERE INVESTMENTS a fait apport à la société ABGI Group de 200 actions de la société ABGI Développement, représentant 20% du capital à cette date.

  Cet apport a été évalué à un montant de 661 510 euros, soit environ 3 307,55 euros par actions de la société ABGI Développement apportée.

  En rémunération de cet apport, il a été attribué à la société DEMORTIERE INVESTMENTS 49 795 actions ordinaires nouvelles de la société ABGI Group, d'une valeur nominale de 10 euros chacune.

  Le capital social de la société ABGI Group a ainsi été augmenté de 497 950 euros, pour le porter de 11 679 100 euros à 12 177 050 euros.

- En date du 30 mars 2018, les sociétés VISIATIV et VISIATIV Conseil ont respectivement acquis de la société DUVARRY Développement, 16,87% et 66,26% du capital de la société ABGI Group.

2. Règles et méthodes comptables

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont exposées ci-dessous.

2.1. Immobilisations financières

Elles sont constituées par les éléments suivants :

- Participations prises dans plusieurs sociétés ; le tableau des filiales et participations ci-dessous décrit l'ensemble de ces participations.

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

© 2017 2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RESERVES

ORFIS

La valeur d'utilité correspond au montant que la société accepterait de décaisser pour obtenir les titres si elle avait à les acquérir. La valeur d'utilité est appréciée au regard :

- de la valeur de l'actif net basée sur la quote-part détenue des capitaux propres de l'entité
- de la valeur basée sur les cash-flows futurs actualisés de l'entité.

Les estimations faites par la direction ont été effectuées en fonction des éléments dont elle disposait à la date de clôture, après prise en compte des évènements postérieurs à la clôture.

- Retenue de garantie sur prêt consenti par un établissement financier pour 29 k€.

2.2. Immobilisations incorporelles

Elles sont constituées essentiellement par frais de marques correspondant aux enregistrements de la marque ABGI GROUP.

2.3. Créances et dettes

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

2.4. Frais de constitution et d'établissement

Les frais de constitution et d'établissement sont directement comptabilisés en charges de la période, conformément à la méthode préférentielle du règlement CRC N° 2004-06.

2.5. Transactions entre parties liées

- Transactions entre parties liées : Aucune transaction entre parties liées n'est conclue à des conditions autres que des conditions normales de marché.
- Opérations non inscrites au bilan : Aucun élément significatif dont la divulgation est nécessaire pour l'appréciation de la situation financière de la société autre que ceux déjà mentionnés dans l'annexe n'est à préciser.

2.6. Événements post-clôture

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

© 2017-2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RESERVES

ORFIS

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2018	Augmentations Réévaluations courant 2018	Augmentations Acquisitions courant 2018
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 200		19 700
Total immobilisations incorporelles	**1 200**		**19 700**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	17 766 125		1 764 249
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	28 500		
Total immobilisations financières	**17 794 625**		**1 764 249**
TOTAL GENERAL	**17 795 825**		**1 783 949**

	Diminutions Virements courant 2018	Diminutions Cessions courant 2018	Valeur brute fin 2018	Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			20 900	
Total immobilisations incorporelles			**20 900**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			19 530 374	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			28 500	
Total immobilisations financières			**19 558 874**	
TOTAL GENERAL			**19 579 774**	

© Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RÉSERVÉS

ORFIS

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2018	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisees au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2018
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						
Provisions pour pertes sur marches à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entret en et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés a payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation	6 372 125					6 372 125
Sur autres immobilisations financieres						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
	6 372 125					**6 372 125**
TOTAL GENERAL	**6 372 125**					**6 372 125**
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financieres						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en equivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RÉSERVÉS

ORFIS

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)				
Autres immobilisations financières	28 500	28 500		28 500
Total actif immobilisé	*28 500*	*28 500*		*28 500*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	31 079	31 079		31 302
Créances représentatives de titres prêtes				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 036	12 036		3 981
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	3 896 850	3 896 850		2 317 330
Débiteurs divers				
Total actif circulant	*3 939 964*	*3 939 964*		*2 352 613*
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	**3 968 464**	**3 968 464**		**2 381 113**
(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	
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an ma	1 458 402	290 598	1 167 805		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un a					1 772 299
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	174	174			586
Fournisseurs et comptes rattachés	25 191	25 191			7 839
Personnel et comptes rattachés					33 408
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					22 936
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					3 215
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	638	638			183
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	728 191	728 191			905 484
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**2 212 595**	**1 044 791**	**1 167 805**		**2 745 950**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		313 897			
(2) Montant des emprunts et dettes ous aux associés					

Liasse - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RÉSERVÉS

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2018	2017
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	174	586
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	*174*	*586*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 191	7 839
Dettes fiscales et sociales	638	47 501
Total dettes d'exploitation	*25 828*	*55 340*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**26 002**	**55 926**

© Invoke - Tableau annuel

© 2017 2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RÉSERVÉS

ORFIS

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés		Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :	-						
	-						
	-						
Cautions :	-						
	-						
	-						
Garanties :	- Nantissement titres ACIES C.G.	500 000		500 000			
	- Nantissement 192 132 actions						
	- de la société ABGI GROUP	2 552 380	2 552 380				
Autres :	-						
	-						
	-						
	TOTAL	3 052 380	2 552 380	500 000			

Engagements reçus		Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :	-						
	-						
	-						
Cautions .	-						
	-						
	-						
Garanties :	-						
	-						
	-						
Autres :	-						
	-						
	-						
	TOTAL						

51% des titres de la filiale ABGI FINANCE ont été nantis, au profit de la LYONNAISE de Banque pour garantir un prêt d'un

192 132 actions de la société ont été donnés en nantissement en garantie d'un prêt de 2 552 380 euros consentis à la société VISIATIV, par un ensemble d'établissements financiers.

Document Invoke - Tableau annexe

© 2017 2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RÉSERVÉS

ORFIS

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2018	2017
Transfert Charges Financières	31 079	28 087
TOTAL	31 079	28 087

© 2017-2019 ABGI GROUP - 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	1 139 100	78 605		1 217 705	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**1 139 100**	**78 605**		**1 217 705**	

Invoke - Tableau ouvert

© 2017-2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RÉSERVÉS

ORFIS

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/07/2017	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2018
Capital en nombre d'actions	1 139 100	78 605					1 217 705
Valeur nominale	10	10					10
Capital social ou individuel	11 391 000	786 050					12 177 050
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		258 199					258 199
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau				(200 644)			(200 644)
Résultat de l'exercice	(200 644)			200 644		2 860 916	2 860 916
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**11 190 356**	**1 044 249**				**2 860 916**	**15 095 521**

Invoke - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RÉSERVÉS

ORFIS

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2018					2017
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	2 860 916		2 860 916		2 860 916	(200 644)
Résultat exceptionnel						
Résultat NET comptable (hors participation)	2 860 916		2 860 916		2 860 916	(200 644)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total	*2 860 916*		*2 860 916*		*2 860 916*	*(200 644)*
Autres						
Total autres						
Total général	2 860 916		2 860 916		2 860 916	(200 644)

© Isvinke - Tableau ouvert

© 2017-2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RÉSERVÉS

ORFIS

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	500 000	500 000	500 000
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	**500 000**	**500 000**	**500 000**

Cette dette de 500 k€ a été souscrit pour le compte de la filiale ABGI Developpement. Elle est garantie par un nantissement de 51% des titres de la filiale ACIES Consulting Group.

© 2017-2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RÉSERVÉS

ORFIS

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2018	2017
Cadres		1
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Autres :		
TOTAL		1

Liasse - Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RÉSERVÉS

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital detenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals connes par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
ACIES Consulting Group SAS	3 991 850		93	18 660 864	12 488 739	37 263		22 370 837	2 075 225	3 123 931
ABGI Developpement SAS	1 000		100	869 510		2 529 688			8 347	

© Invoke • Tableau annexe

© 2017-2019 ABGI GROUP - TOUS DROITS RÉSERVÉS

ORFIS