RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 04379
Numéro SIREN : 518 112 073
Nom ou dénomination : ABC MANAGEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 11/09/2017 sous le numéro de dépôt 21324

Greffe du Tribunal de Commerce de Creteil : dépôt N°21324 en date du 11/09/2017 098379

GREFFE

DEPÔT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRÉTEIL
LE 11 SEP. 2017
SOUS LE N° 21324

Comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2016

SAS ABC MANAGEMENT

3 avenue des Violettes
94380 BONNEUIL SUR MARNE

APE : 6420Z - Siret : 51811207300029

Certifiés Conformes

FIDUCIAIRE UNION OUEST
Inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables
17 Bis rue Joseph de Maistre
75018 PARIS

Groupe Conseil Union

Sommaire

1. Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

2. Annexe

Règles et méthodes comptables

Notes sur le bilan

Notes sur le compte de résultat

Bilan Actif

	Brut	Amortiss. Dépréc.	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15 939 156		15 939 156	15 939 156
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**15 939 156**		**15 939 156**	**15 939 156**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 000		12 000	10 080
Autres créances	10 024		10 024	5 981
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	472 110		472 110	493 719
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**494 134**		**494 134**	**509 780**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**16 433 290**		**16 433 290**	**16 448 937**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	13 871 771	13 871 771
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	24 159	24 159
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	261 931	200 556
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	726 693	-239 442
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**528 516**	**1 227 511**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	38 156	38 156
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**15 451 227**	**15 122 711**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	959 312	1 299 539
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 345	4 482
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 406	17 286
Dettes fiscales et sociales	2 000	4 918
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**982 063**	**1 326 225**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**16 433 290**	**16 448 937**
(1) Dont à plus d'un an (a)	613 062	959 312
(1) Dont à moins d'un an (a)	369 000	366 914
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		107
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	5 000		5 000	5 000
Chiffre d'affaires net	**5 000**		**5 000**	**5 000**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				1
Total produits d'exploitation (I)			**5 000**	**5 001**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			16 417	16 850
Impôts, taxes et versements assimilés			219	219
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			**16 636**	**17 069**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**-11 636**	**-12 068**
Quotes–parts de résultat sur opérations faites en commun				
– Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
– Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation (3)			560 000	1 268 750
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement				
Total produits financiers (V)			**560 000**	**1 268 750**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			19 848	25 889
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**19 848**	**25 889**
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**540 152**	**1 242 861**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**528 516**	**1 230 794**

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provsions et transfert de charges		636
Total des produits exceptionnels		**636**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**636**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		3 918
TOTAL DES PRODUITS	**565 000**	**1 274 387**
TOTAL DES CHARGES	**36 484**	**46 876**
BENEFICE OU PERTE	**528 516**	**1 227 511**
(a) Y compris		
– Redevances de crédit–bail mobilier		
– Redevances de crédit–bail immobiler		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	560 000	1 268 750
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 16 433 290 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 528 516 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/02/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et aux règles généralement admises.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Participations, autres titres immobilisés

Les titres de participations sont inscrits au bilan à la valeur d'acquisition.
Les frais d'acquisition des titres de particpiations sont rattachés au coût d'acquisition de l'actif et sont ainsi comptabilisé au poste participations.

Ces frais font l'objet d'un amortissement sur 5 ans, constaté par le biais d'un amortissement dérogatoire.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constitué du montant de la différence.

Les éléments pris en compte pour déterminer cette valeur d'inventaire sont la rentabilité et la perspective d'avenir.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	15 939 156			15 939 156
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	15 939 156			15 939 156
ACTIF IMMOBILISE	**15 939 156**			**15 939 156**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS ABC PARTICIPATIONS 94380 BONNEUIL SUR MA	**400 000**	**5 899 537**	**70,00**	**884 231**
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	**15 900 500**	**15 900 500**			**560 000**
– Participations (détenues entre 10 et 50%)					
– Autres filiales françaises	**500**	**500**			
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 22 024 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 000	12 000	
Autres	10 024	10 024	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**22 024**	**22 024**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 13 871 771,15 Euros décomposé en 14 300 795 titres d'une valeur nominale de 0,97 Euros.

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	38 156			38 156
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	38 156			38 156
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 982 063 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à plus de 1 an à l'origine	959 312	346 250	613 062	
Emprunts et dettes financières divers (*)	3 208	3 208		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 406	17 406		
Dettes fiscales et sociales	2 000	2 000		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	137	137		
Total	982 063	369 000	613 062	
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	340 120			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	959 312	959 312	11 357 500
Emprunts et dettes 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	**959 312**	**959 312**	**11 357 500**

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	17 406
Intérêts courus	3 208
Total	**20 614**

Autres informations

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation	**560 000**	**1 268 750**
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**560 000**	**1 268 750**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	**19 848**	**25 889**
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**19 848**	**25 889**
Résultat financier	**540 152**	**1 242 861**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 560 000 Euros

ABC MANAGEMENT

Société par actions simplifiée
Au capital de 13.871.771,15 euros
Siège social : 3 avenue des Violettes
Zone des Petits Carreaux – 94380 BONNEUIL SUR MARNE
518 112 073 – RCS CRETEIL

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

DECIDEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 30 JUIN 2017

EXTRAIT DE LA QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2016, dont le montant s'élève à **528 516,33,** comme suit :

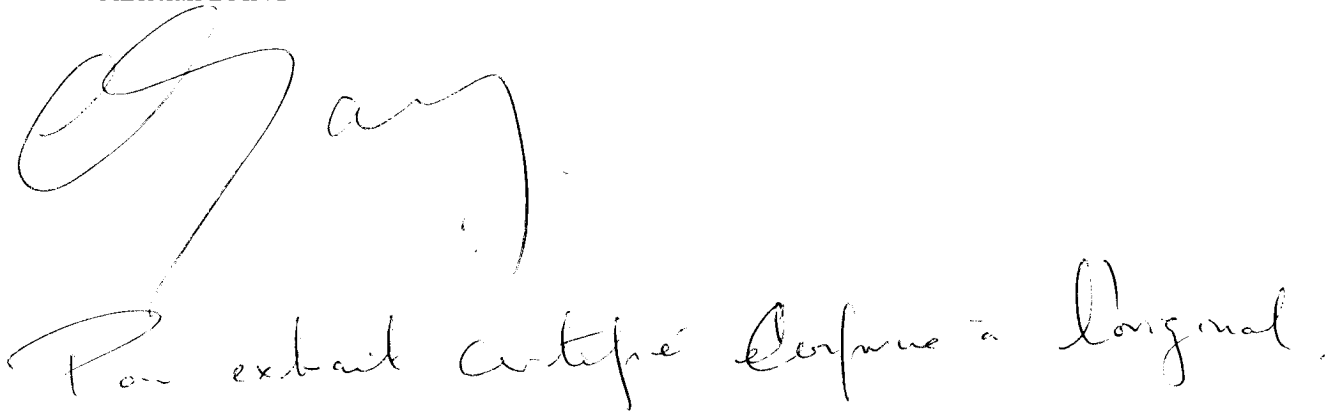
- Bénéfice de l'exercice.....528 516,33 €

- 5 % à la réserve légale .....26.425,82 €

- Le solde au compte Report à Nouveau ..... 502.090,51 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme à l'original,
Le Président,
Christian BANY



IGREC
50, rue Copernic
75116 PARIS

AFYNEO AUDIT ET EXPERTISE
6, rue Georges Ville
75116 PARIS

ABC MANAGEMENT

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Société par actions simplifiée
au capital de 13 871 771 euros
3 Avenue des Violettes
Zone des Petits Carreaux
94380 BONNEUIL SUR MARNE

ABC MANAGEMENT – Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décisions collectives, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société **ABC MANAGEMENT**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société **ABC MANAGEMENT** à la fin de cet exercice.

ABC MANAGEMENT – Exercice clos le 31 décembre 2016

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les principes de suivi de la valeur des titres de participation sont exposés dans la note « règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nous avons apprécié le bien-fondé de la méthodologie retenue et le caractère raisonnable des estimations réalisées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Paris, le 15 juin 2017

Les Commissaires aux Comptes

IGREC

Stéphane Le Huidoux
Associé

AFYNEO Audit &Expertise

Sabrina Cohen
Associée