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 09/08/2019 sous le numéro de dépôt 13731

Greffe du tribunal de commerce de Créteil

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 09/08/2019

Numéro de dépôt : 2019/13731

Déposant :

Nom/dénomination : ABC MANAGEMENT

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 518 112 073

N° gestion : 2009 B 04379

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

IGREC
50, rue Copernic
75116 PARIS

AFYNEO AUDIT ET EXPERTISE
6, rue Georges Ville
75116 PARIS

DÉPÔT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRÉTEIL
LE 10 AOUT 2019
SOUS LE N° 13711

ABC MANAGEMENT

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

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

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Aux associés,

I. - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 ABC MANAGEMENT relatifs à l'exercice 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.

II. – 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 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.

III. – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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 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.

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

IV. – VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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.

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

V. – RESPONSABILITES 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.

VI. – RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

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, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;
- nous prenons 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 ;
- nous apprécions 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 ;
- nous apprécions 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 notre rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation ;
- nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 28 juin 2019
Les Commissaires aux Comptes

IGREC	**AFYNEO Audit &Expertise**
Stéphane Le Huidoux	**Sabrina Cohen**
Associé	**Associée**

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Bilan Actif

	Brut	Amortiss. Dépréc.	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
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	23 491 540		23 491 540	15 939 156
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**23 491 540**		**23 491 540**	**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	6 000
Autres créances	9 507		9 507	6 543
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	33 962		33 962	10 708
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**55 469**		**55 469**	**23 251**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**23 547 009**		**23 547 009**	**15 962 407**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Bilan Passif

	31/12/2018	31/12/2017
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	288 357	288 357
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 007 023	1 028 784
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**7 566 874**	**-21 761**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		38 156
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**22 758 184**	**15 229 466**
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)	260 606	613 095
Emprunts et dettes financières diverses (3)	506 239	102 526
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 980	16 320
Dettes fiscales et sociales	2 000	1 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**788 825**	**732 941**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**23 547 009**	**15 962 407**
(1) Dont à plus d'un an (a)		260 573
(1) Dont à moins d'un an (a)	788 825	472 368
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	33	33
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	10 000		10 000	5 000
Chiffre d'affaires net	**10 000**		**10 000**	**5 000**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			**10 000**	**5 000**
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)			20 110	12 505
Impôts, taxes et versements assimilés			226	220
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)			**20 336**	**12 725**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**-10 336**	**-7 724**
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)				
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)				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			12 330	14 037
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**12 330**	**14 037**
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**-12 330**	**-14 037**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**-22 666**	**-21 761**

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Bilan Actif

	Brut	Amortiss. Dépréc.	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
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	23 491 540		23 491 540	15 939 156
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**23 491 540**		**23 491 540**	**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	6 000
Autres créances	9 507		9 507	6 543
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	33 962		33 962	10 708
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**55 469**		**55 469**	**23 251**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**23 547 009**		**23 547 009**	**15 962 407**
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Bilan Passif

	31/12/2018	31/12/2017
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	288 357	288 357
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 007 023	1 028 784
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**7 566 874**	**-21 761**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		38 156
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**22 758 184**	**15 229 466**
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)	260 606	613 095
Emprunts et dettes financières diverses (3)	506 239	102 526
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 980	16 320
Dettes fiscales et sociales	2 000	1 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**788 825**	**732 941**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**23 547 009**	**15 962 407**
(1) Dont à plus d'un an (a)		260 573
(1) Dont à moins d'un an (a)	788 825	472 368
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	33	33
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	10 000		10 000	5 000
Chiffre d'affaires net	**10 000**		**10 000**	**5 000**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			**10 000**	**5 000**
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)			20 110	12 505
Impôts, taxes et versements assimilés			226	220
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)			**20 336**	**12 725**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**-10 336**	**-7 724**
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)				
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)				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			12 330	14 037
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**12 330**	**14 037**
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**-12 330**	**-14 037**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**-22 666**	**-21 761**

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 490 040	
Reprise sur provsions et transfert de charges	38 156	
Total des produits exceptionnels	**23 528 196**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 938 656	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**15 938 656**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**7 589 540**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**23 538 197**	**5 000**
TOTAL DES CHARGES	**15 971 323**	**26 761**
BENEFICE OU PERTE	**7 566 874**	**-21 761**
(a) Y compris		
– Redevances de crédit–bail mobilier		
– Redevances de crédit–bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	10 000	100,00	5 000	100,00	5 000	100,00
MARGE DE PRODUCTION	10 000	100,00	5 000	100,00	5 000	100,00
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	10 000	100,00	5 000	100,00	5 000	100,00
MARGE BRUTE GLOBALE	10 000	100,00	5 000	100,00	5 000	100,00
Autres achats et charges externes	20 110	201,10	12 505	250,09	7 606	60,82
VALEUR AJOUTEE	-10 110	-101,10	-7 505	-150,09	-2 606	34,72
Impôts, taxes et verst assimilés	226	2,26	220	4,40	6	2,73
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-10 336	-103,36	-7 725	-154,49	-2 612	33,81
Autres produits						240,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 336	-103,36	-7 724	-154,49	-2 611	33,81
Charges financières	12 330	123,30	14 037	280,74	-1 707	-12,16
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-22 666	-226,66	-21 761	-435,23	-904	4,16
Produits exceptionnels	23 528 196	NS			23 528 196	
Charges exceptionnelles	15 938 656	NS			15 938 656	
Résultat exceptionnel	7 589 540	NS			7 589 540	
RESULTAT DE L'EXERCICE	**7 566 874**	**NS**	**-21 761**	**-435,23**	**7 588 636**	**NS**

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Annexe

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 23 547 009 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 7 566 874 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/02/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

- La société ABC MANAGEMENT a apporté au cours de l'exercice à la société ABC INVEST 28 000 actions de la société ABC PARTICIPATIONS.
Le montant de cet apport a été valorisé à 23 490 040 euros.

Ainsi, au 31 décembre 2018, la société ABC MANAGEMENT détient 23 491 040 actions de la société ABC INVEST, représentant 81,40% du capital social.

- Compte tenu de la valeur nette comptable des titres ABC PARTICIPATIONS s'élevant à 15 938 656 euros, il en résulte une plus-value nette à long terme égale à 7 551 384 euros. Cette plus-value a fait l'objet d'un report d'imposition.

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	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	23 491 040	15 938 656	23 491 540
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	15 939 156	23 491 040	15 938 656	23 491 540
ACTIF IMMOBILISE	**15 939 156**	**23 491 040**	**15 938 656**	**23 491 540**

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

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 INVEST 94380 BONNEUIL–SUR–MARNE	28 858 154	657 243	81,40	1 035 277
– 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 %)	23 491 040	23 491 040			
– Participations (détenues entre 10 et 50%)					
– Autres filiales françaises	500	500			
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 21 507 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	9 507	9 507	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**21 507**	**21 507**	
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.

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/06/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 028 784
Résultat de l'exercice précédent	-21 761
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 007 023**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 007 023
Total des affectations	**1 007 023**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	13 871 771				13 871 771
Primes d'émission	24 159				24 159
Réserve légale	288 357				288 357
Report à Nouveau	1 028 784	1 007 023	1 007 023	1 028 784	1 007 023
Résultat de l'exercice	-21 761	21 761	7 566 874	-21 761	7 566 874
Provisions réglementées	38 156			38 156	
Total Capitaux Propres	**15 229 466**	**1 028 784**	**8 573 897**	**1 045 179**	**22 758 184**

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

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			38 156	

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 788 825 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 1 an au maximum à l'origine	33	33		
– à plus de 1 an à l'origine	260 573	260 573		
Emprunts et dettes financières divers (*)	871	871		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 980	19 980		
Dettes fiscales et sociales	2 000	2 000		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	505 368	505 368		
Total	**788 825**	**788 825**		
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	352 489			

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

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	260 573	260 573	260 573
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	**260 573**	**260 573**	**260 573**

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	19 980
Frais bancaires a payer	33
Intérêts courus	871
Total	**20 884**

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation		
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		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 330	14 037
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**12 330**	**14 037**
Résultat financier	**-12 330**	**-14 037**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	15 938 656	
Produits des cessions d'éléments d'actif		23 490 040
Amortissements dérogatoires		38 156
TOTAL	**15 938 656**	**23 528 196**

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 490 040	
Reprise sur provsions et transfert de charges	38 156	
Total des produits exceptionnels	**23 528 196**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 938 656	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**15 938 656**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**7 589 540**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**23 538 197**	**5 000**
TOTAL DES CHARGES	**15 971 323**	**26 761**
BENEFICE OU PERTE	**7 566 874**	**-21 761**
(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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Annexe

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 23 547 009 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 7 566 874 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/02/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

- La société ABC MANAGEMENT a apporté au cours de l'exercice à la société ABC INVEST 28 000 actions de la société ABC PARTICIPATIONS.
Le montant de cet apport a été valorisé à 23 490 040 euros.

Ainsi, au 31 décembre 2018, la société ABC MANAGEMENT détient 23 491 040 actions de la société ABC INVEST, représentant 81,40% du capital social.

- Compte tenu de la valeur nette comptable des titres ABC PARTICIPATIONS s'élevant à 15 938 656 euros, il en résulte une plus-value nette à long terme égale à 7 551 384 euros. Cette plus-value a fait l'objet d'un report d'imposition.

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	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	23 491 040	15 938 656	23 491 540
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	15 939 156	23 491 040	15 938 656	23 491 540
ACTIF IMMOBILISE	15 939 156	23 491 040	15 938 656	23 491 540

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

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 INVEST 94380 BONNEUIL–SUR–MARNE	28 858 154	657 243	81,40	1 035 277
– 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 %)	23 491 040	23 491 040			
– Participations (détenues entre 10 et 50%)					
– Autres filiales françaises	500	500			
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 21 507 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	9 507	9 507	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**21 507**	**21 507**	
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.

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/06/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 028 784
Résultat de l'exercice précédent	-21 761
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 007 023
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 007 023
Total des affectations	1 007 023

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	13 871 771				13 871 771
Primes d'émission	24 159				24 159
Réserve légale	288 357				288 357
Report à Nouveau	1 028 784	1 007 023	1 007 023	1 028 784	1 007 023
Résultat de l'exercice	-21 761	21 761	7 566 874	-21 761	7 566 874
Provisions réglementées	38 156			38 156	
Total Capitaux Propres	15 229 466	1 028 784	8 573 897	1 045 179	22 758 184

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

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			38 156	

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 788 825 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 1 an au maximum à l'origine	33	33		
– à plus de 1 an à l'origine	260 573	260 573		
Emprunts et dettes financières divers (*)	871	871		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 980	19 980		
Dettes fiscales et sociales	2 000	2 000		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	505 368	505 368		
Total	788 825	788 825		
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	352 489			

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

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	260 573	260 573	260 573
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	260 573	260 573	260 573

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	19 980
Frais bancaires a payer	33
Intérêts courus	871
Total	20 884

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation		
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		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 330	14 037
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	12 330	14 037
Résultat financier	-12 330	-14 037

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	15 938 656	
Produits des cessions d'éléments d'actif		23 490 040
Amortissements dérogatoires		38 156
TOTAL	15 938 656	23 528 196

Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073

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 2018

DECIDEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
EN DATE DU 28 JUIN 2019

En la forme ordinaire :

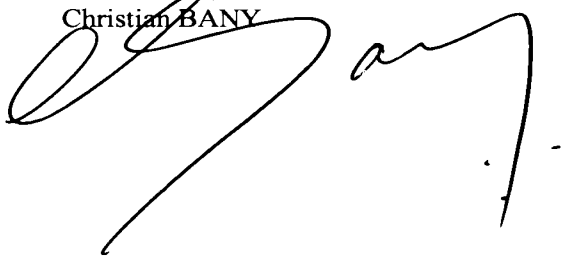
EXTRAIT DE LA QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2018, dont le montant s'élève à **7.566.874,19 euros,** de la façon suivante :

- Bénéfice de l'exercice..... 7.566.874,19 €
- 5% à la réserve légale ..... 378.343,71 €
- Le solde au compte Report à Nouveau ..... 7.188.530,48 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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



Copie certifiée conforme
L / 09/08/2019 16:15:29
N° de dépôt - 2019/13731 / 518112073