RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1978 B 08904
Numéro SIREN : 314 503 996
Nom ou dénomination : ABC-LIV

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2019 sous le numéro de dépôt 61843



20190618432018

DATE DEPOT : 11/07/2019

N° DE DEPOT : 61843

N° GESTION : 1978B08904

N° SIREN : 314503996

DENOMINATION : ABC-LIV

ADRESSE : 2 bis rue Dupont de L'Eure 75020 Paris

MILLESIME : 2018

.

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
12 JUIL. 2019
Sous le N° : 61943

ABC LIV
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000,00 €
RCS PARIS 314 503 996
2 bis rue Dupont de l'Eure – 75020 PARIS

PROCÈS VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
DU 2 MAI 2019

Quatrième résolution

L'assemblée générale, décide d'affecter les résultats de l'exercice s'élevant à **888 248,00** euros de la manière suivante :

• à titre de dividendes soit 1300,00 euros par action	650 000 euros
• au poste « Autres Réserves »	238 059 euros
au poste « dotation réserve légale »	189 euros
	888 248,00 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018, seront soumis, soit au P.F.U. de 30%, soit aux prélèvements sociaux et à l'impôt sur le revenu totalisant 30%.

Conformément à la loi, l'assemblée générale rappelle que les distributions de dividendes des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Année	Distribution Globale	Revenus éligibles à l'Abattement	Sans Abattement
2015	670.000,00 €	670.000,00 €	0 €
2016	700.000,00 €	700.000,00 €	0 €
2017	650.000,00 €	650.000,00 €	0 €

Cette résolution est votée à l'unanimité.

Certifié Conforme
A. Illiaux

Certifié Conforme

Annexe

© Sage

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de réglements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels : 2 à 5 ans
Installations techniques : 5 ans
Agencements et aménagements : 3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique : 1 à 5 ans
Mobilier : 5 ans

b) Créances & dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilités relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

En ce qui concerne les provisions sur les comptes clients, le principe de calcul est identique aux exercices précédents, à savoir :

- Créances 2012 à 100 %
- Créances 2013 à 100 %
- Créances 2014 à 100 %
- Créances 2015 à 70 %
- Créances 2016 à 50 %

Cette méthode est appropriée compte tenu des montants des créances individuelles trés faibles.

c) Disponibilités

Les liquidités disponibles ont été évaluées à leur valeur nominale.

d) Produits & charges exceptionnels

Les produits & charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

e) Comptabilisation, Présentation du CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.
En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :
- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : réduction des charges de personnel.

© Sage

Immobilisations

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 05/04/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	96 812		7 854
TOTAL immobilisations incorporelles :	**96 812**		**7 854**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	919 886		85 578
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	107 159		72 935
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 027 046**		**158 513**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	184 709		1 678
TOTAL immobilisations financières :	**184 709**		**1 678**
TOTAL GÉNÉRAL	1 308 567		168 045

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			104 666	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**104 666**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers		35 769	969 695	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		45 302	134 793	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**81 071**	**1 104 488**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		400	185 987	
TOTAL immobilisations financières :		**400**	**185 987**	
TOTAL GÉNÉRAL		81 471	1 395 141	

© Sage

Amortissements

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 05/04/19
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	9 589	26 940		36 529
TOTAL immobilisations incorporelles :	**9 589**	**26 940**		**36 529**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	540 622	82 835	32 447	591 010
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	61 252	39 576	43 970	56 858
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**601 874**	**122 410**	**76 417**	**647 868**
TOTAL GÉNÉRAL	611 464	149 350	76 417	684 397

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 05/04/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. 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				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges		94 778		94 778
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		**94 778**		**94 778**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	570 327	158 752	175 008	554 070
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**570 327**	**158 752**	**175 008**	**554 070**
TOTAL GÉNÉRAL	570 327	253 529	175 008	648 848

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 05/04/19
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	185 987		185 987
TOTAL de l'actif immobilisé :	**185 987**		**185 987**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	932 256		932 256
Autres créances clients	264 154	264 154	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	97	97	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	35 510	35 510	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	**1 232 017**	**299 761**	**932 256**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	110 645	110 645	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 528 650**	**410 406**	**1 118 243**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	125 870	125 870		
Personnel et comptes rattachés	104 108	104 108		
Sécurité sociale et autres organismes	246 210	246 210		
Impôts sur les bénéfices	14 727	14 727		
Taxe sur la valeur ajoutée	196 687	196 687		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	56 973	56 973		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	281 579	281 579		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 026 155**	**1 026 155**		

Charges à Payer

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 05/04/19
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 377
Dettes fiscales et sociales	202 681
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	308 058

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 05/04/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	110 645	281 579
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	110 645	281 579

© Sage

Composition du Capital Social

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 05/04/19
Tenue de compte EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	500	80
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	80

© Sage

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 05/04/19
Tenue de compte EURO

EXERCICES / NATURES DES INDICATIONS	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	38 112	38 112	38 112
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	500	500	500	500	500
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	6 715 697	6 608 946	6 432 627	6 380 029	6 222 064
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 487 450	1 095 752	1 235 449	930 310	694 432
Impôts sur les bénéfices	376 331	300 027	306 755	259 416	222 519
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	888 248	681 037	680 585	600 064	520 536
Résultat distribué		650 000	700 000	670 000	670 000
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	2 222	1 591	2 470	1 861	1 389
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	1 776	1 362	1 361	1 200	1 041
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	47	48	48	48	49
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 800 346	1 794 731	1 790 634	1 718 105	1 693 662
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	735 573	741 490	722 971	668 468	674 330

© Sage

Tableau d'affectation du résultat

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 05/04/19
Tenue de compte EURO

ORIGINES	
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	681 037
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	**681 037**

AFFECTATIONS	
Affectations aux réserves	
Réserve légale	
Réserve spéciale des plus-values à long terme	
Autres réserves	31 037
Dividendes	650 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	**681 037**

© Sage

N° 2050-SD 2019

(1) BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : ABC LIV — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise 2 B RUE DUPONT DE L'EURE 75020 PARIS — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 31450399600014 — Néant * ☐

Exercice N clos le, 31/12/2018

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	77 666	AG 36 529	41 137
		Fonds commercial (1)	AH	27 000	AI	27 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
		Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 104 488	AU 647 868	456 620
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU		CV	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières *	BH	185 987	BI	185 987
		TOTAL (II)	BJ	1 395 141	BK 684 397	710 744
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT		BU	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 196 411	BY 554 070	642 341
		Autres créances (3)	BZ	35 607	CA	35 607
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE	
		Disponibilités	CF	599 661	CG	599 661
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	110 645	CI	110 645
		TOTAL (III)	CJ	1 942 324	CK 554 070	1 388 254
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	3 337 464	1A 1 238 467	2 098 998

Certifié Conforme

Renvois : (1) Dont droit au bail : 27 000 — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR 932 256

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

© Sage

N° 2051-SD 2019

② BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : ABC LIV — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)	DA	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	3 811
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	46 006
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	888 248
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	978 065
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	94 778
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	94 778
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs E1)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	125 870
	Dettes fiscales et sociales	DY	618 706
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	281 579
	TOTAL (IV)	EC	1 026 155
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 098 998

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 026 155
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

© Sage

N° 2052-SD 2019

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : ABC LIV — 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	6 709 051	FH	6 645	FI		6 715 697
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 709 051	FK	6 645	FL		6 715 697
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP		387 805
	Autres produits (1) (11)					FQ		1 452
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR		7 104 954
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		9 600
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW		2 777 735
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX		121 166
	Salaires et traitements*					FY		1 800 346
	Charges sociales (10)					FZ		673 996
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA		149 350
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		158 752
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		180 499
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF		5 871 443
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG		1 233 511
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW		1 233 511

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

© Sage

N° 2053-SD 2019

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise ABC LIV — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	153 913
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	153 913
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	28 413
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	4 654
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	89 778
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	122 845
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	31 069
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	376 331
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	7 258 867
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	6 370 619
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	888 248

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)	1G	
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	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	212 797
(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	Exercice N Produits exceptionnels
PV AMENDES	1 250	
DONS + COTISATION SYNDICALE	27 163	
VNC IMMOBILISATIONS	4 654	
FRAIS DE CONTENTIEUX		37 042
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR COMPTES DE TIERS		116 871

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

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

Sylvain LITVINE
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ PAR L'ETAT
Membre de l'Ordre des Experts Comptables de PARIS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

ABC-LIV SAS
2bis, rue Dupont de l'Eure
75020 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **ABC-LIV**, relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2018**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du **1er janvier 2018** à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai 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.

En application de la loi, je me suis 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 votre Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

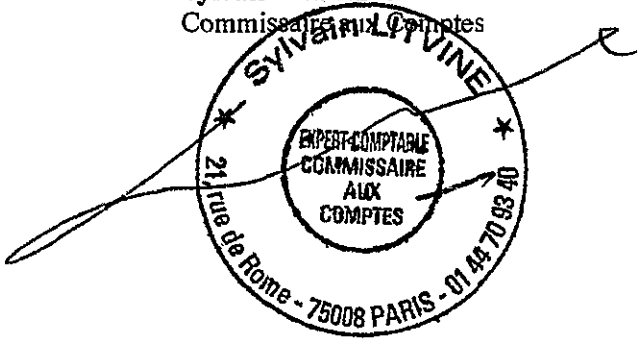
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 15 mars 2019.

Sylvain LITVINE
Commissaire aux Comptes



21, rue de Rome 75008 PARIS - Tél. 01 44 70 93 40 - Fax 01 44 70 93 39
SIRET n° : 317 227 148 00028 - TVA n° : FR03 317227148

Bilan

© Sage

Bilan Actif

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 14/03/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	77 666	36 529	41 137	60 223
Fonds commercial	27 000		27 000	27 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**104 666**	**36 529**	**68 137**	**87 223**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 104 488	647 868	456 620	425 171
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 104 488**	**647 868**	**456 620**	**425 171**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	185 987		185 987	184 709
TOTAL immobilisations financières :	**185 987**		**185 987**	**184 709**
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 395 141**	**684 397**	**710 744**	**697 103**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 196 411	554 070	642 341	686 250
Autres créances	35 607		35 607	185 971
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 232 017**	**554 070**	**677 947**	**872 221**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	599 661		599 661	255 481
Charges constatées d'avance	110 645		110 645	119 727
TOTAL disponibilités et divers :	**710 306**		**710 306**	**375 208**
ACTIF CIRCULANT	**1 942 324**	**554 070**	**1 388 254**	**1 247 429**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 337 464**	**1 238 467**	**2 098 998**	**1 944 532**

© Sage

Bilan Passif

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 14/03/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			46 006	14 969
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			888 248	681 037
		TOTAL situation nette :	**978 065**	**739 817**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**978 065**	**739 817**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			94 778	
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**94 778**	
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
		TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			125 870	107 766
Dettes fiscales et sociales			618 706	616 811
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				156 782
		TOTAL dettes diverses :	**744 576**	**881 359**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			281 579	323 355
		DETTES	**1 026 155**	**1 204 714**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	2 098 998	1 944 532

© Sage

Compte de Résultat

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 14/03/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 709 051	6 645	6 715 697	6 608 946
Chiffres d'affaires nets	**6 709 051**	**6 645**	**6 715 697**	**6 608 946**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			387 805	255 670
Autres produits			1 452	12 141
PRODUITS D'EXPLOITATION			**7 104 954**	**6 876 757**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 600	25 376
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			2 777 735	2 786 069
TOTAL charges externes :			**2 787 335**	**2 811 445**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			121 166	130 846
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 800 346	1 794 731
Charges sociales			673 996	665 087
TOTAL charges de personnel :			**2 474 342**	**2 459 818**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			149 350	138 151
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			158 752	152 970
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**308 102**	**291 121**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			180 499	178 735
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 871 443**	**5 871 966**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**1 233 511**	**1 004 793**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 14/03/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 233 511**	**1 004 793**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		640
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		640
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER		**640**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 233 511**	**1 005 433**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	153 913	27 335
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	153 913	**27 335**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28 413	38 623
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 654	13 079
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	89 778	
	122 845	**51 703**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**31 069**	**(24 368)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	376 331	300 027
TOTAL DES PRODUITS	**7 258 867**	**6 904 732**
TOTAL DES CHARGES	**6 370 619**	**6 223 695**
BÉNÉFICE OU PERTE	**888 248**	**681 037**

© Sage

Annexe

© Sage

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels : 2 à 5 ans
Installations techniques : 5 ans
Agencements et aménagements : 3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique : 1 à 5 ans
Mobilier : 5 ans

b) Créances & dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilités relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

En ce qui concerne les provisions sur les comptes clients, le principe de calcul est identique aux exercices précédents, à savoir :

- Créances 2012 à 100 %
- Créances 2013 à 100 %
- Créances 2014 à 100 %
- Créances 2015 à 70 %
- Créances 2016 à 50 %

Cette méthode est appropriée compte tenu des montants des créances individuelles très faibles.

c) Disponibilités

Les liquidités disponibles ont été évaluées à leur valeur nominale.

d) Produits & charges exceptionnels

Les produits & charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

e) Comptabilisation, Présentation du CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.
En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :
- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : réduction des charges de personnel.

© Sage

Immobilisations

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 14/03/19
Tenue de compte EURO

ABC LIV

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	96 812		7 854
TOTAL immobilisations incorporelles :	**96 812**		**7 854**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	919 886		85 578
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	107 159		72 935
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 027 046**		**158 513**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	184 709		1 678
TOTAL immobilisations financières :	**184 709**		**1 678**
TOTAL GÉNÉRAL	1 308 567		160 045

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			104 666	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**104 666**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers		35 769	969 695	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		45 302	134 793	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**81 071**	**1 104 488**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		400	185 987	
TOTAL immobilisations financières :		**400**	**185 987**	
TOTAL GÉNÉRAL		81 471	1 395 141	

© Sage

Amortissements

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 14/03/19
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	9 589	26 940		36 529
TOTAL immobilisations incorporelles :	**9 589**	**26 940**		**36 529**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	540 622	82 835	32 447	591 010
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	61 252	39 576	43 970	56 858
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**601 874**	**122 410**	**76 417**	**647 868**
TOTAL GÉNÉRAL	611 464	149 350	76 417	684 397

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 14/03/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. 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				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges		94 778		94 778
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		**94 778**		**94 778**

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	570 327	158 752	175 008	554 070
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**570 327**	**158 752**	**175 008**	**554 070**

TOTAL GÉNÉRAL	570 327	253 529	175 008	648 848

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 14/03/19
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	185 987		185 987
TOTAL de l'actif immobilisé :	**185 987**		**185 987**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	932 256		932 256
Autres créances clients	264 154	264 154	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	97	97	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	35 510	35 510	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	**1 232 017**	**299 761**	**932 256**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	110 645	110 645	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 528 650**	**410 406**	**1 118 243**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	125 870	125 870		
Personnel et comptes rattachés	104 108	104 108		
Sécurité sociale et autres organismes	246 210	246 210		
Impôts sur les bénéfices	14 727	14 727		
Taxe sur la valeur ajoutée	196 687	196 687		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	56 973	56 973		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	281 579	281 579		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 026 155**	**1 026 155**		

© Sage

Charges à Payer

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 14/03/19
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 377
Dettes fiscales et sociales	202 681
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	308 058

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 14/03/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	110 645	281 579
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	110 645	281 579

© Sage

Composition du Capital Social

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 14/03/19
Tenue de compte EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	500	80
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	80

© Sage

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 14/03/19
Tenue de compte EURO

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	38 112	38 112	38 112
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	500	500	500	500	500
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	6 715 697	6 608 946	6 432 627	6 380 029	6 222 064
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 487 450	1 095 752	1 235 449	930 310	694 432
Impôts sur les bénéfices	376 331	300 027	306 755	259 416	222 519
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	888 248	681 037	680 585	600 064	520 536
Résultat distribué		650 000	700 000	670 000	670 000
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	2 222	1 591	2 470	1 861	1 389
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	1 776	1 362	1 361	1 200	1 041
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	47	48	48	48	49
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 800 346	1 794 731	1 790 634	1 718 105	1 693 662
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	735 573	741 490	722 971	668 468	674 330

© Sage

Tableau d'affectation du résultat

ABC LIV

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 14/03/19
Tenue de compte EURO

ORIGINES	
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	681 037
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	**681 037**

AFFECTATIONS	
Affectations aux réserves	
Réserve légale	
Réserve spéciale des plus-values à long terme	
Autres réserves	31 037
Dividendes	650 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	**681 037**

© Sage