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 : 1986 B 15728
Numéro SIREN : 622 000 891
Nom ou dénomination : ABAX INDUSTRIES

Ce dépôt a été enregistré le 17/12/2019 sous le numéro de dépôt 24614

Greffe du tribunal de commerce de Créteil

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 17/12/2019

Numéro de dépôt : 2019/24614

Déposant :

Nom/dénomination : ABAX INDUSTRIES

Forme juridique : Société anonyme

N° SIREN : 622 000 891

N° gestion : 1986 B 15728

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

S6B15728

17 DEC. 2019

24614

SAS ABAX INDUSTRIES

LE RU BATEAU
9 VOIE DE SEINE

94290 VILLENEUVE LE ROI

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

SARL LE MAY FIDUCIAIRE

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	57 663	57 663				
Fonds commercial	640 286		640 286	5,32	640 286	5,26
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	92 000	92 000				
Constructions	7 781 970	7 196 089	585 882	4,87	661 445	5,44
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 666 417	2 459 808	206 609	1,72	186 685	1,53
Autres immobilisations corporelles	1 083 443	843 813	239 630	1,99	164 765	1,35
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes	37 469		37 469	0,31	25 110	0,21
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	2 500		2 500	0,02	1 600	0,01
Autres immobilisations financières	198 609		198 609	1,65	175 723	1,44
TOTAL (I)	***12 560 358***	***10 649 373***	***1 910 985***	15,89	***1 855 615***	15,25
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	2 928 705		2 928 705	24,35	1 532 327	12,59
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	1 245 413		1 245 413	10,35	1 386 694	11,40
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	13 459		13 459	0,11	18 590	0,15
Clients et comptes rattachés	3 182 252	28 053	3 154 199	26,22	3 680 148	30,24
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	7 320		7 320	0,06		
. Personnel	30 500		30 500	0,25	869	0,01
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	140 559		140 559	1,17	265 329	2,18
. Autres	273 124		273 124	2,27	327 983	2,70
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 023		1 023	0,01	1 112 804	9,14
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 166 027		2 166 027	18,01	1 851 979	15,22
Charges constatées d'avance	156 889		156 889	1,30	136 970	1,13
TOTAL (II)	***10 145 270***	***28 053***	***10 117 217***	84,11	***10 313 693***	84,75
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***22 705 628***	***10 677 426***	***12 028 202***	100,00	***12 169 308***	100,00

Certifié Exact

SARL LE MAY FIDUCIAIRE

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	**1 000 000**	8,31	**1 000 000**	8,22
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	100 000	0,83	100 000	0,82
Réserves statutaires ou contractuelles	3 225 940	26,82	6 018 880	49,46
Réserves réglementées				
Autres réserves	150 000	1,25		
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***718 645***	5,97	***357 060***	2,93
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***5 194 585***	43,19	***7 475 940***	61,43
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	148 580	1,24	138 457	1,14
Provisions pour charges	259 470	2,16	297 322	2,44
TOTAL (III)	***408 050***	3,39	***435 779***	3,58
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	1 363 766	11,34	96 492	0,79
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 990 690	33,18	2 982 144	24,51
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	143 729	1,19	172 773	1,42
. Organismes sociaux	182 311	1,52	272 517	2,24
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	208 760	1,74	482 404	3,96
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	38 932	0,32	38 604	0,32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 538	0,27		
Autres dettes	202 456	1,68	87 445	0,72
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	262 386	2,18	125 210	1,03
TOTAL(IV)	***6 425 567***	53,42	***4 257 589***	34,99
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***12 028 202***	100,00	***12 169 308***	100,00

SARL LE MAY FIDUCIAIRE

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 / 12) Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens	13 889 924	3 321 454	17 211 377	98,30	16 419 249	98,36	792 128	4,82
Production vendue services	289 189	8 251	297 441	1,70	272 919	1,64	24 522	8,99
Chiffres d'Affaires Nets	**14 179 113**	**3 329 705**	**17 508 818**	100,00	**16 692 169**	100,00	**816 649**	4,89
Production stockée			-141 281	-0,80	263 761	1,58	-405 042	-153,55
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			51 678	0,30	89 360	0,54	-37 682	-42,16
Autres produits			3 762	0,02	3 645	0,02	117	3,21
Total des produits d'exploitation (I)			***17 422 978***	99,51	***17 048 934***	102,14	***374 044***	2,19
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 613 489	72,04	11 037 017	66,12	1 576 472	14,28
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-1 396 377	-7,97	70 596	0,42	-1 466 973	N/S
Autres achats et charges externes			2 859 268	16,33	2 808 913	16,83	50 355	1,79
Impôts, taxes et versements assimilés			329 160	1,88	235 884	1,41	93 276	39,54
Salaires et traitements			1 679 504	9,59	1 677 715	10,05	1 789	0,11
Charges sociales			673 691	3,85	703 830	4,22	-30 139	-4,27
Dotations aux amortissements sur immobilisations			270 551	1,55	304 341	1,82	-33 790	-11,09
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 783	0,05			8 783	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			1 216	0,01	5	0,00	1 211	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			***17 039 283***	97,32	***16 838 301***	100,88	***200 982***	1,19
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**383 695**	2,19	**210 633**	1,26	**173 062**	82,16
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			10 215	0,06	7 096	0,04	3 119	43,95
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change			3 104	0,02	687	0,00	2 417	351,82
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			107 527	0,61	5 514	0,03	102 013	N/S
Total des produits financiers (V)			***120 846***	0,69	***13 298***	0,08	***107 548***	808,75
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			13 302	0,08			13 302	N/S
Différences négatives de change			-303	0,00	7 902	0,05	-8 205	-103,82
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements			1 175	0,01			1 175	N/S
Total des charges financières (VI)			***14 174***	0,08	***7 902***	0,05	***6 272***	79,37
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**106 672**	0,61	**5 396**	0,03	**101 276**	N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**490 367**	2,80	**216 029**	1,29	**274 338**	126,99

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 247	0,01	1 914	0,01	-667	-34,84
Produits exceptionnels sur opérations en capital	33 500	0,19			33 500	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 852	0,22			37 852	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	***72 599***	0,41	***1 914***	0,01	***70 685***	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 300	0,01	9 611	0,06	-8 311	-86,46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 614	0,10			17 614	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	48 000	0,27	84 802	0,51	-36 802	-43,39
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***66 914***	0,38	***94 413***	0,57	***-27 499***	-29,12
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**5 686**	0,03	**-92 499**	-0,54	**98 185**	106,15
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-222 592	-1,26	-233 530	-1,39	10 938	4,68
Total des Produits (I+III+V+VII)	***17 616 423***	100,61	***17 064 146***	102,23	***552 277***	3,24
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***16 897 779***	96,51	***16 707 086***	100,09	***190 693***	1,14
RÉSULTAT NET	**718 645** *Bénéfice*	4,10	**357 060** *Bénéfice*	2,14	**361 585**	101,27
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

SAS ABAX INDUSTRIES

LE RU BATEAU
9 VOIE DE SEINE

94290 VILLENEUVE LE ROI

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euros

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

SARL LE MAY FIDUCIAIRE

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 12 028 202,12 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 718 644,60 E.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles 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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.

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 : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou 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.

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION 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 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 : diminution des chrages depersonnel de 43.011 euros, créance du même montant sur la société intégrante ABAX HOLDING.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de reconstitution du fonds de roulement.

2.2 - Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La société ABAX Industrie fait partie d'un groupe comprenant la société Holding ABAX et deux filiales, ABAX Industrie et ABAX Distribution. Il existe une convention d'intégration fiscale entre les sociétés de ce groupe. Chaque société supporte sa propre charge d'impôt, la différence d'impôt liée à l'intégration est prise en compte dans la Holding, ABAX.

SARL LE MAY FIDUCIAIRE

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 640 286

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	*6 098*		*6 098*	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	*634 188*		*634 188*	%
TOTAL	*640 286*		*640 286*	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 12 560 358

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*697 949*			*697 949*
Immobilisations corporelles	*11 474 272*	*344 859*	*157 832*	*11 661 300*
Immobilisations financières	*177 323*	*26 886*	*3 100*	*201 109*
TOTAL	*12 349 545*	*371 745*	*160 932*	*12 560 358*

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 10 649 373

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*57 663*			*57 663*
Immobilisations corporelles	*10 436 267*	*270 551*	*115 108*	*10 591 709*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*10 493 930*	*270 551*	*115 108*	*10 649 373*

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels dissociés	57 663	57 663	0	de 1 à 6 ans
Fonds commercial	634 188	0	634 188	Non amortiss.
Fonds commercial aci	6 098	0	6 098	Non amortiss.
Amenagements terrain athis mons	92 000	92 000	0	4 ans
Constr. s/sol d'autrui siège	1 206 566	1 206 566	0	20 ans
Constr. s/sol d'autrui bât. logis	3 382 839	3 382 839	0	de 1 à 11 ans
Constr. s/sol d'autrui bât. produ	2 539 034	2 176 019	363 015	de 8 à 16 ans
Constr. s/sol autrui station epur	91 973	0	91 973	1 ans
Constr sur sol autrui athis mons	277 191	143 831	133 360	de 5 à 10 ans
Construction sol d'autrui roissy	62 970	787	62 183	10 ans
Agencements logistiques	41 396	41 396	0	5 ans
Agencements labo/prod	180 000	152 676	27 324	de 5 à 13 ans
Matériel laboratoire dégressif	16 569	16 569	0	de 3 à 6 ans
Mat. out. lab degres recherche	116 991	84 884	32 107	de 3 à 6 ans
Matériel villeneuve amorti à 100%	96 865	96 865	0	de 4 à 6 ans
Matériel villeneuve amort. linéai	12 365	8 672	3 693	de 3 à 6 ans
Matériel villeneuve amort. dégres	1 909 760	1 772 358	137 402	de 3 à 8 ans
Matériel villeneuve anti-pollutio	403 496	403 496	0	de 1 à 6 ans
Matériel site athis mons	76 157	76 157	0	3 ans
Matériel site roissy	34 213	805	33 408	de 8 à 10 ans
Agencements & installations usin	165 868	47 772	118 096	de 3 à 10 ans
Agencements & installations sièg	324 697	322 425	2 272	de 3 à 10 ans
Matériel de transport siège	183 957	96 696	87 261	de 2 à 5 ans
Matériel de transport usine	296 111	279 725	16 385	de 4 à 5 ans
Matériel bureau et info siège li	10 828	10 828	0	de 3 à 6 ans
Matériel bureau et info siège dég	80 995	66 380	14 615	de 1 à 5 ans
Mobilier bureau siège	20 187	19 473	714	de 3 à 10 ans
Cheptel	800	514	286	de 3 à 5 ans
Immobilisations en cours	37 469	0	37 469	Non amortiss.
TOTAL	12 359 249	10 557 400	1 801 849	

3.3 - Etat des créances = 3 991 752

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	201 109		201 109
Actif circulant & charges d'avance	3 790 643	3 790 643	
TOTAL	3 991 752	3 790 643	201 109

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Provisions pour dépréciation = 28 053

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*19 270*	*8 783*			*28 053*
Comptes financiers					
Total	*19 270*	*8 783*			*28 053*

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 429 372

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*421 351*
Autres créances	*8 021*
Disponibilités	
TOTAL	*429 372*

3.6 - Charges constatées d'avance = 156 889

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif

La société a pris à bail un terrain nu qui est utilisé pour du stockage. Ce terrain devra être remis en état à la résiliation du bail. Le coût de cette remise en état a fait l'objet d'une évaluation (92.000 euros) et figure à l'actif du bilan (aménagement des terrains d'autrui). Il sera amorti sur la durée prévisible du bail (4 ans) et une provision d'un égal montant a été constituée, qui sera reprise lors de la réalisation des travaux.

Par ailleurs le poste "IMMOBILISATIONS CORPORELLES" comprend une somme de 37.469 euros à titre d'acompte sur une immobilisation.

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 1 000 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*10000*	*100,00*	*1 000 000*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*10000*	*100,00*	*1 000 000*

4.2 - Provisions = 408 050

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*435 779*	*48 000*	*75 729*		*408 050*
TOTAL	*435 779*	*48 000*	*75 729*		*408 050*

4.3 - Etat des dettes = 6 425 567

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	*1 363 766*	*13 766*	*1 350 000*	
Fournisseurs	*3 990 690*	*3 990 690*		
Dettes fiscales & sociales	*573 731*	*573 731*		
Dettes sur immobilisations	*32 538*	*32 538*		
Autres dettes	*202 456*	*202 456*		
Produits constatés d'avance	*262 386*	*262 386*		
TOTAL	*6 425 567*	*5 075 567*	*1 350 000*	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 742 904

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*510 974*
Dettes fiscales & sociales	*206 284*
Autres dettes	*25 647*
TOTAL	*742 904*

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 262 386

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4.6 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Un compte de provision de 92.000 euros a été doté en contrepartie de l'immobilisation des travaux de remise en état d'un terrain pris à bail. Cette provision sera reprise lors de la réalisation de ces travaux.

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 17 508 818

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	*17 243 018*	*98,48 %*
Prestations de services	*47 435*	*0,27 %*
Produits des activités annexes	*250 006*	*1,43 %*
Rabais, remises & ristournes accord.	*-31 640*	*-0,18 %*
TOTAL	*17 508 818*	*100,00 %*

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Si elle était imposée séparément, la société disposerait d'un report déficitaire de 498.394 euros.

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	*13*	
Agents de maitrise & techniciens		
Employés	*26*	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	*39*	*0*

6.3 - Autres informations complémentaires

La charge future d'indemnité de fin de carrière est portée dans les comptes pour partie.
Le taux d'actualisation utilisé est de 2%, pour une augmentation de salaires annuelle de 2%, et un turnover variable de 0 à 10% selon l'age.
Elle a fait l'objet d'une évaluation selon la norme IAS19 pour 259.470 euros.

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 429 372

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	421 351
Clients - factures à établir(41810000)	421 351
Autres créances :	8 021
Rrr a recevoir(40980000)	7 413
Personnel : notes de frais(42870500)	500
Produits à recevoir(46870000)	108
TOTAL	429 372

8.2 - Charges constatées d'avance = 156 889

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	156 889
TOTAL	156 889

8.3 - Charges à payer = 742 904

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	510 974
Fournisseurs factures non parvenues(40810000)	510 974
Dettes fiscales et sociales :	206 284
Personnel - indemn maladie ss(42810000)	28
Personnel- prime à payer(42860000)	30 000
Personnel - congés payés(42861000)	113 190
Provisions charges sur cp(43860000)	56 595
Etat - charges à payer(44860000)	6 471
Autres dettes :	25 647
Tiers divers : charges à payer(46860000)	1 123
Rabais, remises, ristournes à accorder(41980000)	24 523
TOTAL	742 904

8.4 - Produits constatés d'avance = 262 386

Produits constatés d'avance	Montant
Produit constate d'avance(48700000)	262 386
TOTAL	262 386

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

ABAX INDUSTRIES

Société par Actions Simplifiée
au capital de 1.000.000 euros

Siège Social à VILLENEUVE LE ROI (94290)
Voie de Seine, Lieu-dit « LE RU BATEAU »

622 000 891 RCS CRÉTEIL

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 20 JUIN 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'est soldé par un bénéfice net comptable de 718.645 euros, décide d'affecter ce bénéfice au poste « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des exercices clos les 31 décembre 2015 et 31 décembre 2016 et qu'il a été distribué un dividende brut global d'un montant de 3.000.000 euros, soit 300 euros par action, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017.

L'Assemblée Générale approuve les sommes engagées relevant des dispositions de l'article 39-4 du Code Général des Impôts qui s'élèvent à 23.897 euros, ainsi que le montant de l'impôt supporté en raison de ces dépenses et charges.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

CHD
Audit - Ile de France

SAS ABAX INDUSTRIES

Voie de Seine, Lieu-dit Le Ru Bateau

94290 – VILLENEUVE-LE-ROI

Paris, le 4 Juin 2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2018

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ABAX INDUSTRIES 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.

JMB/LAM

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre 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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

Vérification du rapport de gestion du Directoire et des autres documents adressés aux Associés

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 Directoire du Président et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directoire.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

C.H.D Audit – Ile de France
Commissaire aux Comptes

Jean-Marc BULLIER

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

Annexe au rapport : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	57 663	57 663				
Fonds commercial	640 286		640 286	5,32	640 286	5,26
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	92 000	92 000				
Constructions	7 781 970	7 196 089	585 882	4,87	661 445	5,44
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 666 417	2 459 808	206 609	1,72	186 685	1,53
Autres immobilisations corporelles	1 083 443	843 813	239 630	1,99	164 765	1,35
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes	37 469		37 469	0,31	25 110	0,21
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	2 500		2 500	0,02	1 600	0,01
Autres immobilisations financières	198 609		198 609	1,65	175 723	1,44
TOTAL (I)	***12 560 358***	***10 649 373***	***1 910 985***	15,89	***1 855 615***	15,25
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	2 928 705		2 928 705	24,35	1 532 327	12,59
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	1 245 413		1 245 413	10,35	1 386 694	11,40
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	13 459		13 459	0,11	18 590	0,15
Clients et comptes rattachés	3 182 252	28 053	3 154 199	26,22	3 680 148	30,24
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	7 320		7 320	0,06		
. Personnel	30 500		30 500	0,25	869	0,01
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	140 559		140 559	1,17	265 329	2,18
. Autres	273 124		273 124	2,27	327 983	2,70
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 023		1 023	0,01	1 112 804	9,14
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 166 027		2 166 027	18,01	1 851 979	15,22
Charges constatées d'avance	156 889		156 889	1,30	136 970	1,13
TOTAL (II)	***10 145 270***	***28 053***	***10 117 217***	84,11	***10 313 693***	84,75
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***22 705 628***	***10 677 426***	***12 028 202***	100,00	***12 169 308***	100,00

SARL LE MAY FIDUCIAIRE

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	**1 000 000**	8,31	**1 000 000**	8,22
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	100 000	0,83	100 000	0,82
Réserves statutaires ou contractuelles	3 225 940	26,82	6 018 880	49,46
Réserves réglementées				
Autres réserves	150 000	1,25		
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***718 645***	5,97	***357 060***	2,93
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***5 194 585***	43,19	***7 475 940***	61,43
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	148 580	1,24	138 457	1,14
Provisions pour charges	259 470	2,16	297 322	2,44
TOTAL (III)	***408 050***	3,39	***435 779***	3,58
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	1 363 766	11,34	96 492	0,79
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 990 690	33,18	2 982 144	24,51
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	143 729	1,19	172 773	1,42
. Organismes sociaux	182 311	1,52	272 517	2,24
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	208 760	1,74	482 404	3,96
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	38 932	0,32	38 604	0,32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 538	0,27		
Autres dettes	202 456	1,68	87 445	0,72
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	262 386	2,18	125 210	1,03
TOTAL(IV)	***6 425 567***	53,42	***4 257 589***	34,99
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***12 028 202***	100,00	***12 169 308***	100,00

SARL LE MAY FIDUCIAIRE

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens	13 889 924	3 321 454	17 211 377	98,30	16 419 249	98,36	792 128	4,82
Production vendue services	289 189	8 251	297 441	1,70	272 919	1,64	24 522	8,99
Chiffres d'Affaires Nets	**14 179 113**	**3 329 705**	**17 508 818**	100,00	**16 692 169**	100,00	**816 649**	4,89
Production stockée			-141 281	-0,80	263 761	1,58	-405 042	-153,55
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			51 678	0,30	89 360	0,54	-37 682	-42,16
Autres produits			3 762	0,02	3 645	0,02	117	3,21
Total des produits d'exploitation (I)			***17 422 978***	99,51	***17 048 934***	102,14	***374 044***	2,19
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 613 489	72,04	11 037 017	66,12	1 576 472	14,28
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-1 396 377	-7,97	70 596	0,42	-1 466 973	N/S
Autres achats et charges externes			2 859 268	16,33	2 808 913	16,83	50 355	1,79
Impôts, taxes et versements assimilés			329 160	1,88	235 884	1,41	93 276	39,54
Salaires et traitements			1 679 504	9,59	1 677 715	10,05	1 789	0,11
Charges sociales			673 691	3,85	703 830	4,22	-30 139	-4,27
Dotations aux amortissements sur immobilisations			270 551	1,55	304 341	1,82	-33 790	-11,09
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 783	0,05			8 783	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			1 216	0,01	5	0,00	1 211	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			***17 039 283***	97,32	***16 838 301***	100,88	***200 982***	1,19
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**383 695**	2,19	**210 633**	1,26	**173 062**	82,16
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			10 215	0,06	7 096	0,04	3 119	43,95
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change			3 104	0,02	687	0,00	2 417	351,82
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			107 527	0,61	5 514	0,03	102 013	N/S
Total des produits financiers (V)			***120 846***	0,69	***13 298***	0,08	***107 548***	808,75
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			13 302	0,08			13 302	N/S
Différences négatives de change			-303	0,00	7 902	0,05	-8 205	-103,82
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements			1 175	0,01			1 175	N/S
Total des charges financières (VI)			***14 174***	0,08	***7 902***	0,05	***6 272***	79,37
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**106 672**	0,61	**5 396**	0,03	**101 276**	N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**490 367**	2,80	**216 029**	1,29	**274 338**	126,99

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 247	0,01	1 914	0,01	-667	-34,84
Produits exceptionnels sur opérations en capital	33 500	0,19			33 500	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 852	0,22			37 852	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	***72 599***	0,41	***1 914***	0,01	***70 685***	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 300	0,01	9 611	0,06	-8 311	-86,46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 614	0,10			17 614	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	48 000	0,27	84 802	0,51	-36 802	-43,39
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***66 914***	0,38	***94 413***	0,57	***-27 499***	-29,12
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**5 686**	0,03	**-92 499**	-0,54	**98 185**	106,15
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-222 592	-1,26	-233 530	-1,39	10 938	4,68
Total des Produits (I+III+V+VII)	***17 616 423***	100,61	***17 064 146***	102,23	***552 277***	3,24
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***16 897 779***	96,51	***16 707 086***	100,09	***190 693***	1,14
RÉSULTAT NET	**718 645** *Bénéfice*	4,10	**357 060** *Bénéfice*	2,14	**361 585**	101,27
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

SAS ABAX INDUSTRIES

LE RU BATEAU
9 VOIE DE SEINE

94290 VILLENEUVE LE ROI

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euros

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

SARL LE MAY FIDUCIAIRE

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 12 028 202,12 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 718 644,60 E.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles 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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.

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 : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou 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.

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION 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 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 : diminution des chrages depersonnel de 43.011 euros, créance du même montant sur la société intégrante ABAX HOLDING.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de reconstitution du fonds de roulement.

2.2 - Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La société ABAX Industrie fait partie d'un groupe comprenant la société Holding ABAX et deux filiales, ABAX Industrie et ABAX Distribution. Il existe une convention d'intégration fiscale entre les sociétés de ce groupe. Chaque société supporte sa propre charge d'impôt, la différence d'impôt liée à l'intégration est prise en compte dans la Holding, ABAX.

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 640 286

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	*6 098*		*6 098*	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	*634 188*		*634 188*	%
TOTAL	*640 286*		*640 286*	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 12 560 358

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*697 949*			*697 949*
Immobilisations corporelles	*11 474 272*	*344 859*	*157 832*	*11 661 300*
Immobilisations financières	*177 323*	*26 886*	*3 100*	*201 109*
TOTAL	*12 349 545*	*371 745*	*160 932*	*12 560 358*

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 10 649 373

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*57 663*			*57 663*
Immobilisations corporelles	*10 436 267*	*270 551*	*115 108*	*10 591 709*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*10 493 930*	*270 551*	*115 108*	*10 649 373*

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels dissociés	57 663	57 663	0	de 1 à 6 ans
Fonds commercial	634 188	0	634 188	Non amortiss.
Fonds commercial aci	6 098	0	6 098	Non amortiss.
Amenagements terrain athis mons	92 000	92 000	0	4 ans
Constr. s/sol d'autrui siège	1 206 566	1 206 566	0	20 ans
Constr. s/sol d'autrui bât. logis	3 382 839	3 382 839	0	de 1 à 11 ans
Constr. s/sol d'autrui bât. produ	2 539 034	2 176 019	363 015	de 8 à 16 ans
Constr. s/sol autrui station epur	91 973	0	91 973	1 ans
Constr sur sol autrui athis mons	277 191	143 831	133 360	de 5 à 10 ans
Construction sol d'autrui roissy	62 970	787	62 183	10 ans
Agencements logistiques	41 396	41 396	0	5 ans
Agencements labo/prod	180 000	152 676	27 324	de 5 à 13 ans
Matériel laboratoire dégressif	16 569	16 569	0	de 3 à 6 ans
Mat. out. lab degres recherche	116 991	84 884	32 107	de 3 à 6 ans
Matériel villeneuve amorti à 100%	96 865	96 865	0	de 4 à 6 ans
Matériel villeneuve amort. linéai	12 365	8 672	3 693	de 3 à 6 ans
Matériel villeneuve amort. dégres	1 909 760	1 772 358	137 402	de 3 à 8 ans
Matériel villeneuve anti-pollutio	403 496	403 496	0	de 1 à 6 ans
Matériel site athis mons	76 157	76 157	0	3 ans
Matériel site roissy	34 213	805	33 408	de 8 à 10 ans
Agencements & installations usin	165 868	47 772	118 096	de 3 à 10 ans
Agencements & installations sièg	324 697	322 425	2 272	de 3 à 10 ans
Matériel de transport siège	183 957	96 696	87 261	de 2 à 5 ans
Matériel de transport usine	296 111	279 725	16 385	de 4 à 5 ans
Matériel bureau et info siège li	10 828	10 828	0	de 3 à 6 ans
Matériel bureau et info siège dég	80 995	66 380	14 615	de 1 à 5 ans
Mobilier bureau siège	20 187	19 473	714	de 3 à 10 ans
Cheptel	800	514	286	de 3 à 5 ans
Immobilisations en cours	37 469	0	37 469	Non amortiss.
TOTAL	12 359 249	10 557 400	1 801 849	

3.3 - Etat des créances = 3 991 752

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	201 109		201 109
Actif circulant & charges d'avance	3 790 643	3 790 643	
TOTAL	3 991 752	3 790 643	201 109

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Provisions pour dépréciation = 28 053

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*19 270*	*8 783*			*28 053*
Comptes financiers					
Total	*19 270*	*8 783*			*28 053*

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 429 372

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*421 351*
Autres créances	*8 021*
Disponibilités	
TOTAL	*429 372*

3.6 - Charges constatées d'avance = 156 889

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif

La société a pris à bail un terrain nu qui est utilisé pour du stockage. Ce terrain devra être remis en état à la résiliation du bail. Le coût de cette remise en état a fait l'objet d'une évaluation (92.000 euros) et figure à l'actif du bilan (aménagement des terrains d'autrui). Il sera amorti sur la durée prévisible du bail (4 ans) et une provision d'un égal montant a été constituée, qui sera reprise lors de la réalisation des travaux.

Par ailleurs le poste "IMMOBILISATIONS CORPORELLES" comprend une somme de 37.469 euros à titre d'acompte sur une immobilisation.

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 1 000 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*10000*	*100,00*	*1 000 000*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*10000*	*100,00*	*1 000 000*

4.2 - Provisions = 408 050

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*435 779*	*48 000*	*75 729*		*408 050*
TOTAL	*435 779*	*48 000*	*75 729*		*408 050*

4.3 - Etat des dettes = 6 425 567

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	*1 363 766*	*13 766*	*1 350 000*	
Fournisseurs	*3 990 690*	*3 990 690*		
Dettes fiscales & sociales	*573 731*	*573 731*		
Dettes sur immobilisations	*32 538*	*32 538*		
Autres dettes	*202 456*	*202 456*		
Produits constatés d'avance	*262 386*	*262 386*		
TOTAL	*6 425 567*	*5 075 567*	*1 350 000*	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 742 904

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*510 974*
Dettes fiscales & sociales	*206 284*
Autres dettes	*25 647*
TOTAL	*742 904*

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 262 386

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4.6 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Un compte de provision de 92.000 euros a été doté en contrepartie de l'immobilisation des travaux de remise en état d'un terrain pris à bail. Cette provision sera reprise lors de la réalisation de ces travaux.

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 17 508 818

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	*17 243 018*	*98,48 %*
Prestations de services	*47 435*	*0,27 %*
Produits des activités annexes	*250 006*	*1,43 %*
Rabais, remises & ristournes accord.	*-31 640*	*-0,18 %*
TOTAL	*17 508 818*	*100,00 %*

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Si elle était imposée séparément, la société disposerait d'un report déficitaire de 498.394 euros.

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	*13*	
Agents de maitrise & techniciens		
Employés	*26*	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	*39*	*0*

6.3 - Autres informations complémentaires

La charge future d'indemnité de fin de carrière est portée dans les comptes pour partie.
Le taux d'actualisation utilisé est de 2%, pour une augmentation de salaires annuelle de 2%, et un turnover variable de 0 à 10% selon l'age.
Elle a fait l'objet d'une évaluation selon la norme IAS19 pour 259.470 euros.

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 429 372

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*421 351*
Clients - factures à établir(41810000)	*421 351*
Autres créances :	*8 021*
Rrr a recevoir(40980000)	*7 413*
Personnel : notes de frais(42870500)	*500*
Produits à recevoir(46870000)	*108*
TOTAL	*429 372*

8.2 - Charges constatées d'avance = 156 889

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	*156 889*
TOTAL	*156 889*

8.3 - Charges à payer = 742 904

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*510 974*
Fournisseurs factures non parvenues(40810000)	*510 974*
Dettes fiscales et sociales :	*206 284*
Personnel - indemn maladie ss(42810000)	*28*
Personnel- prime à payer(42860000)	*30 000*
Personnel - congés payés(42861000)	*113 190*
Provisions charges sur cp(43860000)	*56 595*
Etat - charges à payer(44860000)	*6 471*
Autres dettes :	*25 647*
Tiers divers : charges à payer(46860000)	*1 123*
Rabais, remises, ristournes à accorder(41980000)	*24 523*
TOTAL	*742 904*

8.4 - Produits constatés d'avance = 262 386

Produits constatés d'avance	Montant
Produit constate d'avance(48700000)	*262 386*
TOTAL	*262 386*

Copie certifiée conforme
PM / 18/12/2019 12:15:41
N° de dépôt - 2019/24614 / 622000891

Pour copie certifiée conforme délivrée le 18/12/2019