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 24/02/2021 sous le numéro de dépôt 6102

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2020

Désignation de l'entreprise : SAS ABAX INDUSTRIES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : LE RU BATEAU 9 VOIE DE SEINE 94290 VILLENEUVE LE ROI — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 6 2 2 0 0 0 8 9 1 0 0 0 3 7 — Néant ☐ *

S.A.S ABAX INDUSTRIES
9, Voie de Seine
94290 VILLENEUVE LE ROI
Tél. : 01 49 61 91 91 - www.abax.eu
SIRET : 622 000 891 00037

Exercice N clos le : 31/12/2019

			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	78 657	AG	55 994	22 663
	Fonds commercial (1)	AH	640 286	AI		640 286
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	192 000	AO	92 948	99 052
	Constructions	AP	8 169 289	AQ	7 341 651	827 638
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 798 102	AS	2 555 988	242 115
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 066 343	AU	768 542	297 802
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX	13 391	AY		13 391
ACTIF IMMOBILISÉ * — 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	3 100	BG		3 100
	Autres immobilisations financières *	BH	203 727	BI		203 727
	TOTAL (II)	BJ	13 164 896	BK	10 815 122	2 349 774
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 531 533	BM		1 531 533
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	1 495 810	BS		1 495 810
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	5 128	BW		5 128
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	3 809 789	BY	27 451	3 782 338
	Autres créances (3)	BZ	251 895	CA		251 895
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	1 024	CE		1 024
	Disponibilités	CF	1 462 606	CG		1 462 606
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	109 154	CI		109 154
	TOTAL (III)	CJ	8 666 940	CK	27 451	8 639 489
	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	21 831 836	1A	10 842 573	10 989 263

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

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

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2020 : Etat préparatoire.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD 2020

Désignation de l'entreprise : SAS ABAX INDUSTRIES — Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000)	DA	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	3 944 584
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	150 000
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	117 649
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	5 312 234
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	248 580
	Provisions pour charges	DQ	349 165
	TOTAL (III)	DR	597 745
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	415 554
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	878 331
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 510 723
	Dettes fiscales et sociales	DY	723 763
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	209 378
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	341 536
	TOTAL (IV)	EC	5 079 285
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	10 989 263

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 727 205
(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 Experts-comptables - Janvier 2020 - Etat préparatoire

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

DGFiP N° 2052-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS ABAX INDUSTRIES — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD	12 985 328	FE	3 809 488	FF	16 794 816	
	Production vendue services *	FG	290 980	FH	18 224	FI	309 205	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	13 276 309	FK	3 827 712	FL	17 104 021	
	Production stockée *					FM	250 397	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	31 404	
	Autres produits (1) (11)					FQ	4 820	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	17 390 642	
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	9 711 043	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	1 397 171	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 683 698	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	329 681	
	Salaires et traitements *					FY	2 024 456	
	Charges sociales (10)					FZ	852 100	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	313 931	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	10 000	
	Autres charges (12)					GE	209	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	17 322 290	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	68 351	
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	6 046	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	1 272	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	630	
	Total des produits financiers (V)					GP	7 947	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	17 368	
	Différences négatives de change					GS	105	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	10	
	Total des charges financières (VI)					GU	17 483	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	(9 535)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	58 816	

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

SAGE Experts-comptables - janvier 2020 - Etat préparatoire.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABAX INDUSTRIES — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 165
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	56 103
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	58 268
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	56 332
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	89 695
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	146 028
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	(87 760)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	(146 593)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	17 456 857
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	17 339 208
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	117 649

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	14 565
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	20 801
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	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		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 ; Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CESSION IMMOS	47 653	56 103
INDEMNITES VERSEES / PERCUES	8 679	2 165

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2020 : Etat préparatoire

SAS ABAX INDUSTRIES

LE RU BATEAU
9 VOIE DE SEINE

94290 VILLENEUVE LE ROI

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en EUROS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

SAS ABAX INDUSTRIES

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 10 989 263,22 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 117 648,70 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - 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.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

Cette crise n'affecte pas directement les comptes clos au 31 décembre 2019. Cependant la société a été conduite a prendre des mesures du fait de l'arrêt quasi complet de l'activité depuis le 15 mars 2020 :

. recours à des mesures de chômage partiel ;

. recours à des prêts garantis par l'État à concurrence de 1.500.000 euros sur deux banques.

Nous avons parallèlement mis en route une chaîne de production de gel hydroalcoolique.

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.

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 = 13 164 896

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*697 949*	*23 605*	*2 611*	*718 943*
Immobilisations corporelles	*11 661 300*	*812 493*	*234 667*	*12 239 126*
Immobilisations financières	*201 109*	*11 818*	*6 100*	*206 827*
TOTAL	*12 560 358*	*847 916*	*243 378*	*13 164 896*

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 10 815 122

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*57 663*	*942*	*2 611*	*55 994*
Immobilisations corporelles	*10 591 709*	*312 989*	*145 570*	*10 759 128*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*10 649 373*	*313 931*	*148 181*	*10 815 122*

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	78 657	55 994	22 663	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
Amenagements terrain roissy	100 000	948	99 052	9 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	2 279 738	259 296	de 8 à 16 ans
Constr. s/sol autrui station epur	91 973	91 973	0	1 ans
Constr sur sol autrui athis mons	277 191	170 955	106 236	de 5 à 10 ans
Construction sol d'autrui roissy	450 289	12 227	438 062	de 9 à 10 ans
Agencements logistiques	41 396	41 396	0	5 ans
Agencements labo/prod	180 000	155 956	24 044	de 5 à 13 ans
Matériel laboratoire dégressif	16 041	16 041	0	de 3 à 6 ans
Mat. out. lab degres recherche	123 744	97 472	26 272	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	9 445	2 919	de 3 à 6 ans
Matériel villeneuve amort. dégres	1 970 176	1 851 348	118 828	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	99 258	5 163	94 095	de 8 à 10 ans
Agencements & installations usin	163 860	61 734	102 126	de 3 à 10 ans
Agencements & installations sièg	324 697	322 685	2 012	de 3 à 10 ans
Matériel de transport siège	138 429	59 348	79 081	de 2 à 5 ans
Matériel de transport usine	321 895	231 431	90 465	de 3 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	84 291	61 913	22 378	de 1 à 5 ans
Mobilier bureau siège	21 543	19 929	1 614	de 3 à 10 ans
Cheptel	800	674	126	de 3 à 5 ans
Immobilisations en cours	13 391	0	13 391	Non amortiss.
TOTAL	12 958 069	10 815 122	2 142 947	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 4 377 665

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*206 827*		*206 827*
Actif circulant & charges d'avance	*4 170 838*	*4 170 838*	
TOTAL	*4 377 665*	*4 170 838*	*206 827*

3.4 - Provisions pour dépréciation = 27 451

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours Comptes de tiers Comptes financiers	*28 053*		*602*		*27 451*
Total	*28 053*		*602*		*27 451*

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 518 706

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*511 055*
Autres créances	*7 650*
Disponibilités	
TOTAL	*518 706*

3.6 - Charges constatées d'avance = 109 154

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) et a été 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.

Cette opération a été renouvelée pour un deuxième terrain pris à bail. Une provision de 100.000 euros a été prévue pour la remise en état et qui sera dotée chaque année pendant 9 ans.

Par ailleurs le poste "IMMOBILISATIONS CORPORELLES" comprend une somme de 13.391 euros à titre d'acompte sur une immobilisation.

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 = 597 745

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*408 050*	*199 695*	*10 000*		*597 745*
TOTAL	*408 050*	*199 695*	*10 000*		*597 745*

4.3 - Etat des dettes = 5 079 285

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*415 554*	*63 474*	*326 228*	*25 852*
Dettes financières diverses	*878 331*	*878 331*		
Fournisseurs	*2 510 723*	*2 510 723*		
Dettes fiscales & sociales	*723 763*	*723 763*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*209 378*	*209 378*		
Produits constatés d'avance	*341 536*	*341 536*		
TOTAL	*5 079 285*	*4 727 205*	*326 228*	*25 852*

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 531 782

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*241 363*
Dettes fiscales & sociales	*259 878*
Autres dettes	*30 541*
TOTAL	*531 782*

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 341 536

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 100.000 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.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 17 104 021

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	*16 826 538*	*98,38 %*
Prestations de services	*39 504*	*0,23 %*
Produits des activités annexes	*269 701*	*1,58 %*
Rabais, remises & ristournes accord.	*-31 722*	*-0,19 %*
TOTAL	*17 104 021*	*100,00 %*

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Si elle était imposée séparément, la société disposerait d'un report déficitaire de 430.260 euros.

Par ailleurs la société a fait une demande de crédit Impôt recherche pour 146.593 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.

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	*20*	
Agents de maitrise & techniciens	*7*	
Employés	*5*	
Ouvriers	*17*	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	*49*	*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 0,7%, 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 349.165 euros.

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 = 518 706

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		*511 055*
	Clients - factures à établir(41810000)	*511 055*
Autres créances :		*7 650*
	Rrr a recevoir(40980000)	*5 980*
	Personnel : notes de frais(42870500)	*1 600*
	Produits à recevoir(46870000)	*70*
	TOTAL	*518 706*

8.2 - Charges constatées d'avance = 109 154

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	*109 154*
TOTAL	*109 154*

8.3 - Charges à payer = 531 782

Charges à payer		Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		*241 363*
	Fournisseurs factures non parvenues(40810000)	*241 363*
Dettes fiscales et sociales :		*259 878*
	Personnel - indemn maladie ss(42810000)	*3 675*
	Personnel - congés payés(42861000)	*167 582*
	Provisions charges sur cp(43860000)	*83 791*
	Etat - charges à payer(44860000)	*4 830*
Autres dettes :		*30 541*
	Tiers divers : charges à payer(46860000)	*931*
	Rabais, remises, ristournes à accorder(41980000)	*29 610*
	TOTAL	*531 782*

8.4 - Produits constatés d'avance = 341 536

Produits constatés d'avance	Montant
Produit constate d'avance(48700000)	*341 536*
TOTAL	*341 536*

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

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'est soldé par un bénéfice net comptable de 117.649 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 de l'exercice clos le 31 décembre 2016, 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 éligible à l'abattement de 40 % au profit des personnes physiques domiciliées en France, en cas d'option pour l'imposition par application du barème progressif, et qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018.

L'Assemblée Générale approuve les sommes engagées relevant des dispositions de l'article 39-4 du Code Général des Impôts qui s'élèvent à 13.196 euros, ainsi que le montant de l'impôt supporté en raison de ces dépenses et charges.

Fait à VILLENEUVE LE ROI, le 23 juin 2020.

LA PRESIDENTE
Société ABAX
Représentée par Mme Anne COTON



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 23 JUIN 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'est soldé par un bénéfice net comptable de 117.649 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 de l'exercice clos le 31 décembre 2016, 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 éligible à l'abattement de 40 % au profit des personnes physiques domiciliées en France, en cas d'option pour l'imposition par application du barème progressif, et qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018.

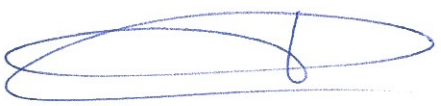
L'Assemblée Générale approuve les sommes engagées relevant des dispositions de l'article 39-4 du Code Général des Impôts qui s'élèvent à 13.196 euros, ainsi que le montant de l'impôt supporté en raison de ces dépenses et charges.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

LA PRESIDENTE
Société ABAX
Représentée par Mme Anne COTON

(signature précédée de « copie certifiée conforme »)

Copie certifiée Conforme



CHD
Audit - Ile de France

SAS ABAX INDUSTRIES

VOIE DE SEINE, LIEU-DIT LE RU BATEAU
94290 – VILLENEUVE-LE-ROI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2019

SAS ABAX INDUSTRIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.000.000 €uros
Siège social : Voie de Seine, Lieu-dit Le Ru Bateau
94290 VILLENEUVE-LE-ROI

RCS : CRETEIL B 622 000 891

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2019

CHD
Audit - Ile de France

SAS ABAX INDUSTRIES

Voie de Seine, Lieu-dit Le Ru Bateau

94290 – VILLENEUVE-LE-ROI

Paris, le 8 Juin 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Directoire sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

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 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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 et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatif aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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.

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

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.

SAS ABAX INDUSTRIES

LE RU BATEAU
9 VOIE DE SEINE

94290 VILLENEUVE LE ROI

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

SAS ABAX INDUSTRIES

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (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	78 657	55 994	22 663	0,21		
Fonds commercial	640 286		640 286	5,83	640 286	5,32
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	192 000	92 948	99 052	0,90		
Constructions	8 169 289	7 341 651	827 638	7,53	585 882	4,87
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 798 102	2 555 988	242 115	2,20	206 609	1,72
Autres immobilisations corporelles	1 066 343	768 542	297 802	2,71	239 630	1,99
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes	13 391		13 391	0,12	37 469	0,31
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 100		3 100	0,03	2 500	0,02
	203 727		203 727	1,85	198 609	1,65
TOTAL (I)	***13 164 896***	***10 815 122***	***2 349 774***	21,38	***1 910 985***	15,89
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	1 531 533		1 531 533	13,94	2 928 705	24,35
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 495 810		1 495 810	13,61	1 245 413	10,35
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	5 128		5 128	0,05	13 459	0,11
Autres créances	3 809 789	27 451	3 782 338	34,42	3 154 199	26,22
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					7 320	0,06
. Organismes sociaux	1 800		1 800	0,02	30 500	0,25
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	97 326		97 326	0,89	140 559	1,17
Capital souscrit et appelé, non versé	152 769		152 769	1,39	273 124	2,27
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus	1 024		1 024	0,01	1 023	0,01
Disponibilités						
Charges constatées d'avance	1 462 606		1 462 606	13,31	2 166 027	18,01
	109 154		109 154	0,99	156 889	1,30
TOTAL (II)	***8 666 940***	***27 451***	***8 639 489***	78,62	***10 117 217***	84,11
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***21 831 836***	***10 842 573***	***10 989 263***	100,00	***12 028 202***	100,00

SAS ABAX INDUSTRIES

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	**1 000 000**	8,10	**1 000 000**	8,31
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	100 000	0,81	100 000	0,83
Réserves statutaires ou contractuelles	3 944 584	35,89	3 225 940	26,82
Réserves réglementées				
Autres réserves	150 000	1,36	150 000	1,25
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***117 649***	1,07	***718 645***	5,97
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***5 312 234***	48,34	***5 194 585***	43,19
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	248 580	2,26	148 580	1,24
Provisions pour charges	349 165	3,18	259 470	2,16
TOTAL (III)	***597 745***	5,44	***408 050***	3,39
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	415 554	3,78		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	878 331	7,99	1 363 766	11,34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	2 510 723	22,85	3 990 690	33,18
. Personnel				
. Organismes sociaux	171 884	1,56	143 729	1,19
. Etat, impôts sur les bénéfices	257 565	2,34	182 311	1,52
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées	267 873	2,44	208 760	1,74
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 441	0,24	38 932	0,32
Autres dettes			32 538	0,27
Instruments financiers à terme	209 378	1,91	202 456	1,68
Produits constatés d'avance				
	341 536	3,11	262 386	2,18
TOTAL(IV)	***5 079 285***	46,22	***6 425 567***	53,42
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***10 989 263***	100,00	***12 028 202***	100,00

SAS ABAX INDUSTRIES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens	12 985 328	3 809 488	16 794 816	98,19	17 211 377	98,30	-416 561	-2,41
Production vendue services	290 980	18 224	309 205	1,81	297 441	1,70	11 764	3,96
Chiffres d'Affaires Nets	**13 276 309**	**3 827 712**	**17 104 021**	100,00	**17 508 818**	100,00	**-404 797**	-2,30
Production stockée			250 397	1,46	-141 281	-0,80	391 678	277,23
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			31 404	0,18	51 678	0,30	-20 274	-39,22
Autres produits			4 820	0,03	3 762	0,02	1 058	28,12
Total des produits d'exploitation (I)			***17 390 642***	101,68	***17 422 978***	99,51	***-32 336***	-0,18
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 711 043	56,78	12 613 489	72,04	-2 902 446	-23,00
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			1 397 171	8,17	-1 396 377	-7,97	2 793 548	200,06
Autres achats et charges externes			2 683 698	15,69	2 859 268	16,33	-175 570	-6,13
Impôts, taxes et versements assimilés			329 681	1,93	329 160	1,88	521	0,16
Salaires et traitements			2 024 456	11,84	1 679 504	9,59	344 952	20,54
Charges sociales			852 100	4,98	673 691	3,85	178 409	26,48
Dotations aux amortissements sur immobilisations			313 931	1,84	270 551	1,55	43 380	16,03
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant					8 783	0,05	-8 783	-100,00
Dotations aux provisions pour risques et charges			10 000	0,06			10 000	N/S
Autres charges			209	0,00	1 216	0,01	-1 007	-82,80
Total des charges d'exploitation (II)			***17 322 290***	101,28	***17 039 283***	97,32	***283 007***	1,66
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**68 351**	0,40	**383 695**	2,19	**-315 344**	-82,18
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			6 046	0,04	10 215	0,06	-4 169	-40,80
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change			1 272	0,01	3 104	0,02	-1 832	-59,01
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			630	0,00	107 527	0,61	-106 897	-99,40
Total des produits financiers (V)			***7 947***	0,05	***120 846***	0,69	***-112 899***	-93,41
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			17 368	0,10	13 302	0,08	4 066	30,57
Différences négatives de change			105	0,00	-303	0,00	408	134,65
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements			10	0,00	1 175	0,01	-1 165	-99,14
Total des charges financières (VI)			***17 483***	0,10	***14 174***	0,08	***3 309***	23,35
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-9 535**	-0,05	**106 672**	0,61	**-116 207**	-108,93
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**58 816**	0,34	**490 367**	2,80	**-431 551**	-88,00

SAS ABAX INDUSTRIES

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 165	0,01	1 247	0,01	918	73,62
Produits exceptionnels sur opérations en capital	56 103	0,33	33 500	0,19	22 603	67,47
Reprises sur provisions et transferts de charges			37 852	0,22	-37 852	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	***58 268***	0,34	***72 599***	0,41	***-14 331***	-19,73
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0,00	1 300	0,01	-1 300	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56 332	0,33	17 614	0,10	38 718	219,81
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	89 695	0,52	48 000	0,27	41 695	86,86
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***146 028***	0,85	***66 914***	0,38	***79 114***	118,23
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-87 760**	-0,50	**5 686**	0,03	**-93 446**	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-146 593	-0,85	-222 592	-1,26	75 999	34,14
Total des Produits (I+III+V+VII)	***17 456 857***	102,06	***17 616 423***	100,81	***-159 566***	-0,90
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***17 339 208***	101,38	***16 897 779***	96,51	***441 429***	2,61
RÉSULTAT NET	**117 649** *Bénéfice*	0,69	**718 645** *Bénéfice*	4,10	**-600 996**	-83,62
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

SAS ABAX INDUSTRIES

LE RU BATEAU
9 VOIE DE SEINE

94290 VILLENEUVE LE ROI

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en EUROS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

SAS ABAX INDUSTRIES

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 10 989 263,22 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 117 648,70 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - 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.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

Cette crise n'affecte pas directement les comptes clos au 31 décembre 2019. Cependant la société a été conduite a prendre des mesures du fait de l'arrêt quasi complet de l'activité depuis le 15 mars 2020 :

. recours à des mesures de chômage partiel ;

. recours à des prêts garantis par l'État à concurrence de 1.500.000 euros sur deux banques.

Nous avons parallèlement mis en route une chaîne de production de gel hydroalcoolique.

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.

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 = 13 164 896

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*697 949*	*23 605*	*2 611*	*718 943*
Immobilisations corporelles	*11 661 300*	*812 493*	*234 667*	*12 239 126*
Immobilisations financières	*201 109*	*11 818*	*6 100*	*206 827*
TOTAL	*12 560 358*	*847 916*	*243 378*	*13 164 896*

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 10 815 122

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*57 663*	*942*	*2 611*	*55 994*
Immobilisations corporelles	*10 591 709*	*312 989*	*145 570*	*10 759 128*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*10 649 373*	*313 931*	*148 181*	*10 815 122*

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	78 657	55 994	22 663	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
Amenagements terrain roissy	100 000	948	99 052	9 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	2 279 738	259 296	de 8 à 16 ans
Constr. s/sol autrui station epur	91 973	91 973	0	1 ans
Constr sur sol autrui athis mons	277 191	170 955	106 236	de 5 à 10 ans
Construction sol d'autrui roissy	450 289	12 227	438 062	de 9 à 10 ans
Agencements logistiques	41 396	41 396	0	5 ans
Agencements labo/prod	180 000	155 956	24 044	de 5 à 13 ans
Matériel laboratoire dégressif	16 041	16 041	0	de 3 à 6 ans
Mat. out. lab degres recherche	123 744	97 472	26 272	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	9 445	2 919	de 3 à 6 ans
Matériel villeneuve amort. dégres	1 970 176	1 851 348	118 828	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	99 258	5 163	94 095	de 8 à 10 ans
Agencements & installations usin	163 860	61 734	102 126	de 3 à 10 ans
Agencements & installations sièg	324 697	322 685	2 012	de 3 à 10 ans
Matériel de transport siège	138 429	59 348	79 081	de 2 à 5 ans
Matériel de transport usine	321 895	231 431	90 465	de 3 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	84 291	61 913	22 378	de 1 à 5 ans
Mobilier bureau siège	21 543	19 929	1 614	de 3 à 10 ans
Cheptel	800	674	126	de 3 à 5 ans
Immobilisations en cours	13 391	0	13 391	Non amortiss.
TOTAL	12 958 069	10 815 122	2 142 947	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 4 377 665

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*206 827*		*206 827*
Actif circulant & charges d'avance	*4 170 838*	*4 170 838*	
TOTAL	*4 377 665*	*4 170 838*	*206 827*

3.4 - Provisions pour dépréciation = 27 451

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours Comptes de tiers Comptes financiers	*28 053*		*602*		*27 451*
Total	*28 053*		*602*		*27 451*

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 518 706

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*511 055*
Autres créances	*7 650*
Disponibilités	
TOTAL	*518 706*

3.6 - Charges constatées d'avance = 109 154

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) et a été 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.

Cette opération a été renouvelée pour un deuxième terrain pris à bail. Une provision de 100.000 euros a été prévue pour la remise en état et qui sera dotée chaque année pendant 9 ans.

Par ailleurs le poste "IMMOBILISATIONS CORPORELLES" comprend une somme de 13.391 euros à titre d'acompte sur une immobilisation.

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 = 597 745

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*408 050*	*199 695*	*10 000*		*597 745*
TOTAL	*408 050*	*199 695*	*10 000*		*597 745*

4.3 - Etat des dettes = 5 079 285

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*415 554*	*63 474*	*326 228*	*25 852*
Dettes financières diverses	*878 331*	*878 331*		
Fournisseurs	*2 510 723*	*2 510 723*		
Dettes fiscales & sociales	*723 763*	*723 763*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*209 378*	*209 378*		
Produits constatés d'avance	*341 536*	*341 536*		
TOTAL	*5 079 285*	*4 727 205*	*326 228*	*25 852*

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 531 782

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*241 363*
Dettes fiscales & sociales	*259 878*
Autres dettes	*30 541*
TOTAL	*531 782*

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 341 536

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 100.000 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.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 17 104 021

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	*16 826 538*	*98,38 %*
Prestations de services	*39 504*	*0,23 %*
Produits des activités annexes	*269 701*	*1,58 %*
Rabais, remises & ristournes accord.	*-31 722*	*-0,19 %*
TOTAL	*17 104 021*	*100,00 %*

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Si elle était imposée séparément, la société disposerait d'un report déficitaire de 430.260 euros.

Par ailleurs la société a fait une demande de crédit Impôt recherche pour 146.593 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.

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	*20*	
Agents de maitrise & techniciens	*7*	
Employés	*5*	
Ouvriers	*17*	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	*49*	*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 0,7%, 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 349.165 euros.

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 = 518 706

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		*511 055*
	Clients - factures à établir(41810000)	*511 055*
Autres créances :		*7 650*
	Rrr a recevoir(40980000)	*5 980*
	Personnel : notes de frais(42870500)	*1 600*
	Produits à recevoir(46870000)	*70*
	TOTAL	*518 706*

8.2 - Charges constatées d'avance = 109 154

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	*109 154*
TOTAL	*109 154*

8.3 - Charges à payer = 531 782

Charges à payer		Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		*241 363*
	Fournisseurs factures non parvenues(40810000)	*241 363*
Dettes fiscales et sociales :		*259 878*
	Personnel - indemn maladie ss(42810000)	*3 675*
	Personnel - congés payés(42861000)	*167 582*
	Provisions charges sur cp(43860000)	*83 791*
	Etat - charges à payer(44860000)	*4 830*
Autres dettes :		*30 541*
	Tiers divers : charges à payer(46860000)	*931*
	Rabais, remises, ristournes à accorder(41980000)	*29 610*
	TOTAL	*531 782*

8.4 - Produits constatés d'avance = 341 536

Produits constatés d'avance	Montant
Produit constate d'avance(48700000)	*341 536*
TOTAL	*341 536*