

RCS : BOBIGNY Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 05346 Numéro SIREN : 524 724 416 Nom ou dénomination : AB GROUP HOLDING
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/12/2020 sous le numéro de dépôt 22460

SARL Christophe POINSATTE



AURA-CONSEIL

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

SAS AB GROUP HOLDING

2-8 Rue de la Fraternité

93230 ROMAINVILLE

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	12 620	2 321	10 299	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	79 588	58 681	20 907	34 385
	Immobilisations en cours	14 741		14 741	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 141 631		1 141 631	1 549 305
	Créances rattachées à des participations	5 523 127		5 523 127	1 991 583
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				60 000
	Autres immobilisations financières	30 000		30 000	
	TOTAL (II)	6 801 707	61 001	6 740 705	3 635 273
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	220 065		220 065	459 966
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	686 577	16 750	669 827	873 255
	Autres créances	615 803		615 803	609 528
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	355 397		355 397	219 416
	Charges constatées d'avance	9 141		9 141	14 237
	TOTAL (III)	1 886 983	16 750	1 870 233	2 176 402
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 688 689	77 751	8 610 938	5 811 674

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

5 553 127

2 051 583

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000 960	1 000 960
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	839 976	839 976
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	73 127	73 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	559 061	556 650
	Résultat de l'exercice	(66 242)	2 537
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 406 881	2 473 124
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	2 253 940	41 225
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 902 830	2 302 505
	Emprunts et dettes financières divers	1 115 428	57 770
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	475 712	323 161
	Dettes fiscales et sociales	455 466	602 245
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	680	11 643
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	6 204 057	3 338 551
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 610 938	5 811 674
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(66 242,30)	2 537,42
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 204 057	3 338 551
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2019	31/12/2018
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	518 947		518 947	1 353 190
	Montant net du chiffre d'affaires	518 947		518 947	1 353 190
	Production stockée			5 167	
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				12 922
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			43	
	Total des produits d'exploitation (1)			524 157	1 366 112
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 503	84
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 540 154	884 723
	Impôts, taxes et versements assimilés			14 592	17 952
	Salaires et traitements			30 661	213 627
	Charges sociales du personnel			28 722	76 292
	Cotisations personnelles de l'exploitant			(12 999)	5 866
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			15 798	13 536
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			16 750	
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 502	103
	Total des charges d'exploitation (2)			1 638 683	1 212 184
RESULTAT D'EXPLOITATION				(1 114 525)	153 928

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 114 525)	153 928
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	2 253 246	90 215
	Perte supportée ou bénéfice transféré		165 974
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	334 001	27 814
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		334 001	27 814
RESULTAT FINANCIER		(334 001)	(27 814)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		804 720	50 354
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	143 979	
	Sur opérations en capital	5 000	5 833
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	400 000	
	Total des produits exceptionnels	548 979	5 833
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	459 229	34 998
	Sur opérations en capital	805 998	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 265 227	34 998
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(716 247)	(29 165)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		154 715	18 652
TOTAL DES PRODUITS		3 326 383	1 462 160
TOTAL DES CHARGES		3 392 626	1 459 623
RESULTAT DE L'EXERCICE		(66 242)	2 537

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 610 938 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 326 383 euros** et un total **charges** de **3 392 626 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-66 242 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

:

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			12 620			12 620
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			12 620			12 620
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	13 465					13 465
	Matériel de transport	25 849					25 849
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 274					40 274
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			15 041		300	14 741	
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	79 588		15 041		300	94 329
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 940 888		12 039 373		9 315 503	6 664 758
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	60 000		30 000		60 000	30 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 000 888		12 069 373		9 375 503	6 694 758
TOTAL		4 080 476		12 097 034		9 375 803	6 801 707

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		2 321		2 321
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 321		2 321
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 122	1 924		3 046
	Matériel de transport	23 254	1 863		25 117
	Matériel de bureau, mobilier	20 827	9 691		30 518
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		45 203	13 478		58 681
TOTAL		45 203	15 798		61 001

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice				1 000 960,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice				1 000 960,00

Effectif moyen

		31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL			

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	400 000		400 000	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		16 750		16 750
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	400 000	16 750	400 000	16 750
TOTAL GENERAL		400 000	16 750	400 000	16 750
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			16 750	400 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	5 523 127	5 523 127
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	30 000	30 000
	Clients douteux ou litigieux	20 100	20 100
	Autres créances clients	666 477	666 477
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	14 380	14 380
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 395	2 395
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	163 830	163 830
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés	113 391	113 391
	Débiteurs divers	321 807	321 807
	Charges constatées d'avances	9 141	9 141
	TOTAL DES CREANCES	6 864 648	6 864 648
	Prêts accordés en cours d'exercice		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	60 000	
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		

	31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires	2 253 940	2 253 940	
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 902 830	1 902 830	
	Emprunts et dettes financières divers	1 109 850	1 109 850	
	Fournisseurs et comptes rattachés	475 712	475 712	
	Personnel et comptes rattachés	10 560	10 560	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 259	38 259	
	Impôts sur les bénéfices	236 223	236 223	
	Taxes sur la valeur ajoutée	170 133	170 133	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	291	291	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	5 578	5 578	
	Autres dettes	680	680	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	6 204 057	6 204 057	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 056 855		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	416 176		
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	(107 813)		

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2019
Capital social	1 000 960				1 000 960
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	839 976				839 976
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	73 000	127			73 127
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	556 650	2 410			559 061
Résultat de l'exercice	2 537	(2 537)		(66 242)	(66 242)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 473 124			(66 242)	2 406 881

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 473 124

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 473 124

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (66 242)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2019	31/12/2018	%	%	31/12/2019	31/12/2018	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total								
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL								

AB GROUP HOLDING

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.000.960 Euros Siège
social : 2-8 rue de la Fraternité — 93230 Romainville
524 724 416 RCS BOBIGNY

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2020

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu :

- La présentation par le Président du rapport de gestion sur l'activité et la situation de la Société pendant l'exercice clos le 31 décembre 2019 et sur les comptes dudit exercice,
- La lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes et le bilan dudit exercice tels qu'ils ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'assemblée générale donne au Président, au Directeur Générale et au Directeur Général Délégué quitus de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir constaté que l'exercice se solde par une perte de 66 242 €, décide d'affecter ce résultat comme suit :

- Au compte "Report à Nouveau", ce qui a pour effet de le porter de 559 061 € à 492 819 €.

Il est rappelé qu'aucun dividende n'a été versé au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

30.09.2020
certifié conforme


RAPPORT DE GESTION EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Chers Associés,

Conformément aux dispositions légales et réglementaires et aux stipulations statutaires, le présent rapport a pour objet de vous rendre compte de notre gestion pendant l'exercice social clos le 31 décembre 2019, et soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice, et délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes clos le 31 décembre 2019 ;
- Quitus au Président, Directeur Général et Directeur Général Délégué ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Approbation des dépenses visées par l'article 39-4 du Code Général des Impôts ;
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce ;
- Questions diverses ;
- Distribution des dividendes ;
- Pouvoirs.

Pour votre information, nous vous rappelons qu'il a été tenu à votre disposition au siège social, quinze jours avant l'assemblée, avec le présent rapport, tous les documents prescrits par la loi, à savoir :

- Les comptes annuels de la société (bilan, compte de résultat et annexes) arrêtés au 31 décembre 2019,
- Le rapport de gestion et le rapport spécial du Président,
- Le rapport sur les comptes annuels et le rapport spécial du Commissaire aux comptes, - le texte des projets de résolutions soumis à votre approbation.

I. ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

1) Activité de la société

La société exerce une double activité :

- i) La détention et la gestion de titre de participation au capital de sociétés,
- ii) La réalisation de prestations d'assistance de direction et de gestion, administratives, comptables, financières, commerciales, informatiques et techniques pour le compte de toutes sociétés, et tout particulièrement pour celles dans lesquelles la société détient une participation.

2) Evènements survenus depuis la clôture

- La société a acquis une participation minoritaire au sein de la SCCV LES 2 MARES
 - La société a acquis une participation minoritaire au sein de la SCCV 111 ROSENFELD
- 

- La société a acquis une participation minoritaire au sein de la SCCV LA PLACE en cours d'immatriculation

3) Perspectives d'avenir

La société va poursuivre son activité.

II. PRESENTATION DES COMPTES ET AFFECTATION DES RESULTATS

1) Présentation des comptes :

Le chiffre d'affaires de la société est principalement constitué par les facturations des prestations d'assistance effectuées par la société.

Au titre de l'exercice 2019, il s'élève à 518 947 €, soit une diminution de (61) % par rapport à l'exercice précédent et le résultat fait apparaître un résultat net comptable de (66 242) €.

Les produits d'exploitation s'élèvent à un montant de 524 157 € et les charges d'exploitation à 1 638 683 €.

Le résultat d'exploitation ressort donc à un montant de (1 114 525) €, contre 153 928 € lors de l'exercice passé.

Les principales charges d'exploitation, hors achats de marchandises corrigés de la variation des stocks, et hors sous-traitance, sont les suivantes :

CHARGES D'EXPLOITATION	2019
Salaires et traitements	30 661 €
Charges sociales	15 723 €
Honoraires	607 195€
Locations immobilières hors charges locatives	19 175 €
Publicité	300 €
Assurance	60 294 €

Le résultat financier est déficitaire et ressort à un montant de (334 001) €. Le résultat courant avant impôt s'élève à 804 720 €.

Le résultat exceptionnel est déficitaire à hauteur de (716 247) €.

2) Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le déficit net comptable s'élevant au montant de (66 242) € en totalité au poste « report à nouveau », ce qui porterait ledit compte de 559 061 € à 492 819 €.

Nous vous rappelons qu'au titre des trois derniers exercices, aucune distribution de dividendes n'est intervenue.

3) Constitution de réserves



L'assemblée générale décide d'affecter à partir du compte « report à nouveau créditeur » la somme de :

- 26 969 € au poste de la « réserve légale » portant ledit compte à la somme de 73 127 € à 100 096 €.
- 340 326,40 € au poste de la « réserves statutaires ou contractuelles » portant ledit compte de 0 € à 340 326,40 €.

4) Distribution de dividendes

L'assemblée générale décide d'affecter à partir du compte « Réserves statutaires ou contractuelles » la somme de :

- La somme de 340 326 ,40 € en distribution de dividendes, soit un dividende de 3,40 € par action.

Ce dividende, éligible à l'abattement prévu par l'article 158 3° du code générale des impôts, est mis en paiement à compter de ce jour.

- Ce qui porte le compte de « réserve statutaires ou contractuelles » de 340 326,40 € à 0 €.

Il est rappelé que la réserve légale est dotée à son montant maximum de 10 % du capital social. En tant que de besoin, la collectivité des associés rappelle qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

III. INFORMATIONS RELATIVES AUX DELAIS DE PAIEMENT

Conformément aux dispositions de l'article D. 441-4 du Code de Commerce, nous vous faisons part de la décomposition, à la clôture des deux derniers exercices sociaux du solde des dettes à l'égard des fournisseurs et de clients par date d'échéance — voir document en annexe.



IV. FILIALES ET PARTICIPATION

Vous trouverez ci-dessous le tableau des filiales et participations faisant apparaître leur résultat.

Siren	Dénomination sociale	Détention
511 781 478	AB CONSTRUCTING	988/1 000
530 526 300	SCCV 130 AV PIERRE KERAUTRET	998/1 000
534 531 751	SCCV 53 RUE PIERRE CURIE	998/1 000
539 181 727	SCCV 84 RUE GABRIEL HUSSON	998/1 000
793 097 346	SCCV 88 RUE GABRIEL HUSSON	900/1 000
753 012 152	SCCV 39 RUE HENRI BARBUSSE	998/1 000
791 397 201	SCCV HENAFF	700/1 000
883 452 989	SCCV 111 ROSENFELD	1/1 000
841 770 548	SCCV LES 2 MARES	1/1 000
792 523 037	AC PROJET	160/800
792 615 189	SCCV JULES	900/1 000
802 935 866	SCCV ORADOUR	90/100
813 426 947	AVB FINANCE	2 000/10 000
811 535 129	JF INVESTISSEMENT	100/1 000
520 435 447	AB INVEST	1 000/1 000
812 087 450	AB REALITY	1 000/1 000
811 534 973	AB WOK	200/300
811 230 507	FRATERNITE	998/1 000
811 248 178	SCCV PIERRE	998/1 000
811 247 824	SCCV ORMES	998/1 000
818 081 085	AB SOCIAL 93	1 000/1 000
819 307 943	SCCV GASTON	999/1 000
828 950 345	SCCV PAUL	1/1 000
823 174 164	AB CAPITAL	100/100
824 384 747	AB CAPITAL PIERRE	100/100
812 170 470	EUURL DE LA SCCV 89 AV THIERS	1/1
828 385 013	AB PROMOTION	80/100
827 684 507	SCI R 2000	998/1 000
830 944 039	AB RETAIL	80/100
841 512 361	LES MAISONS ROMAINVILLOISES	998/1 000
822 154 902	SOGAB ROMAINVILLE	20/100
838 984 177	AB COMMERCIAL PROPERTY	800/1 000

V. QUESTIONS DIVERSES

> Conventions visées à l'article L. 227-10

Nous vous demandons de vous reporter au rapport du Président.



> Salariés

Au 31 décembre 2019, la société comptait 3 salariés

➤ Recherches et développement

Néant ; l'activité de la société ne s'y prête pas.

➤ Dirigeants

Pour mémoire, nous vous rappelons que le Président, le Directeur Général et le Directeur Général Délégué ne perçoivent pas de rémunération au titre de leurs mandats.

Nous vous remercions de bien vouloir donner quitus aux mandataires sociaux pour l'exercice de leur mandat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

> Frais Généraux Réintégrations fiscales

Par application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, nous vous informons des réintégrations fiscales dans le résultat, à savoir :

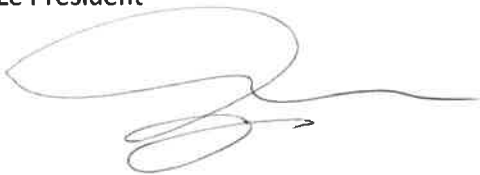
- Un montant de 54 246 € au titre des amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles ;
- Un montant de 7 854 € au titre de la taxe sur les véhicules ;
- Un montant de 11 885 € au titre de pénalités et amendes.

> Prêts inter-entreprises

Néant.

Nous vous remercions de bien vouloir adopter les résolutions dont vous trouverez le projet ci-joint.

Le Président



Vincent CAILLEUX

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

295, rue du Professeur Paul Milliez

94500 CHAMPIGNY SUR MARNE

Tél. 06 63 70 68 55

AB GROUP HOLDING

Société par Actions Simplifiée au Capital de 1 000 960 Euros

Siège Social : 2-8, rue de la Fraternité

93230 ROMAINVILLE

RCS BOBIGNY B 524 724 416

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

AB GROUP HOLDING

Société par Actions Simplifiée au Capital de 1 000 960 Euros

Siège Social : 2-8, rue de la Fraternité

93230 ROMAINVILLE

RCS BOBIGNY B 524 724 416

RAPPORT DU

COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la Société AB GROUP HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 14 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La société constitue des amortissements et dépréciations de ses immobilisations selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations » de l'annexe.

J'ai procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société AB GROUP HOLDING, décrite dans la note « Immobilisations » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction m'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 Président.

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

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

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

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

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

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

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

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

Fait à CHAMPIGNY SUR MARNE

Le 4 septembre 2020

Vincent CAILLEUX

Commissaire aux comptes

295, rue du Professeur Paul Milliez

94500 Champigny-sur-Marne

SIRET 432 439 636 00064

Vincent CAILLEUX

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	12 620	2 321	10 299	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	79 588	58 681	20 907	34 385
	Immobilisations en cours	14 741		14 741	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 141 631		1 141 631	1 549 305
	Créances rattachées à des participations	5 523 127		5 523 127	1 991 583
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				60 000
	Autres immobilisations financières	30 000		30 000	
	TOTAL (II)	6 801 707	61 001	6 740 705	3 635 273
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	220 065		220 065	459 966
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	686 577	16 750	669 827	873 255
	Autres créances	615 803		615 803	609 528
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES	355 397		355 397	219 416
	Charges constatées d'avance	9 141		9 141	14 237
	TOTAL (III)	1 886 983	16 750	1 870 233	2 176 402
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 688 689	77 751	8 610 938	5 811 674

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

5 553 127

2 051 583

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000 960	1 000 960
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	839 976	839 976
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	73 127	73 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	559 061	556 650
	Résultat de l'exercice	(66 242)	2 537
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 406 881	2 473 124
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	2 253 940	41 225
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 902 830	2 302 505
	Emprunts et dettes financières divers	1 115 428	57 770
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	475 712	323 161
	Dettes fiscales et sociales	455 466	602 245
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	680	11 643
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	6 204 057	3 338 551
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 610 938	5 811 674
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(66 242,30)	2 537,42
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 204 057	3 338 551
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	518 947		518 947	1 353 190
	Montant net du chiffre d'affaires	518 947		518 947	1 353 190
	Production stockée			5 167	
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				12 922
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			43	
Total des produits d'exploitation (1)				524 157	1 366 112
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 503	84
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 540 154	884 723
	Impôts, taxes et versements assimilés			14 592	17 952
	Salaires et traitements			30 661	213 627
	Charges sociales du personnel			28 722	76 292
	Cotisations personnelles de l'exploitant			(12 999)	5 866
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			15 798	13 536
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			16 750	
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 502	103
Total des charges d'exploitation (2)				1 638 683	1 212 184
RESULTAT D'EXPLOITATION				(1 114 525)	153 928

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 114 525)	153 928
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	2 253 246	90 215
	Perte supportée ou bénéfice transféré		165 974
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	334 001	27 814
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		334 001	27 814
RESULTAT FINANCIER		(334 001)	(27 814)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		804 720	50 354
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	143 979	
	Sur opérations en capital	5 000	5 833
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	400 000	
	Total des produits exceptionnels	548 979	5 833
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	459 229	34 998
	Sur opérations en capital	805 998	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 265 227	34 998
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(716 247)	(29 165)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		154 715	18 652
TOTAL DES PRODUITS		3 326 383	1 462 160
TOTAL DES CHARGES		3 392 626	1 459 623
RESULTAT DE L'EXERCICE		(66 242)	2 537

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 610 938** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 326 383** euros et un total **charges** de **3 392 626** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-66 242** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

:

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			12 620			12 620
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			12 620			12 620
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	13 465					13 465
	Matériel de transport	25 849					25 849
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 274					40 274
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			15 041		300	14 741
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	79 588		15 041		300	94 329	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 940 888		12 039 373		9 315 503	6 664 758
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	60 000		30 000		60 000	30 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 000 888		12 069 373		9 375 503	6 694 758
TOTAL		4 080 476		12 097 034		9 375 803	6 801 707

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres		2 321		2 321
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 321		2 321
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 122	1 924		3 046
Matériel de transport	23 254	1 863		25 117
Matériel de bureau, mobilier	20 827	9 691		30 518
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 203	13 478		58 681
TOTAL	45 203	15 798		61 001

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice			1 000 960,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice			1 000 960,00

Effectif moyen

	31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL		

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$	400 000		400 000	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		16 750		16 750
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	400 000	16 750	400 000	16 750
TOTAL GENERAL		400 000	16 750	400 000	16 750
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			16 750	400 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	5 523 127	5 523 127	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	30 000	30 000	
	Clients douteux ou litigieux	20 100	20 100	
	Autres créances clients	666 477	666 477	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	14 380	14 380	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 395	2 395	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	163 830	163 830	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	113 391	113 391	
	Débiteurs divers	321 807	321 807	
	Charges constatées d'avances	9 141	9 141	
	TOTAL DES CREANCES	6 864 648	6 864 648	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	60 000		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	2 253 940	2 253 940		
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 902 830	1 902 830		
	Emprunts et dettes financières divers	1 109 850	1 109 850		
	Fournisseurs et comptes rattachés	475 712	475 712		
	Personnel et comptes rattachés	10 560	10 560		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 259	38 259		
	Impôts sur les bénéfices	236 223	236 223		
	Taxes sur la valeur ajoutée	170 133	170 133		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	291	291		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	5 578	5 578		
	Autres dettes	680	680		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	6 204 057	6 204 057		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 056 855			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	416 176			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	(107 813)			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2019
Capital social	1 000 960				1 000 960
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	839 976				839 976
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	73 000	127			73 127
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	556 650	2 410			559 061
Résultat de l'exercice	2 537	(2 537)		(66 242)	(66 242)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 473 124			(66 242)	2 406 881

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 473 124

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 473 124

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (66 242)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2019	31/12/2018	%	%	31/12/2019	31/12/2018	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total								
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL								

Vincent CAILLEUX

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

295, rue du Professeur Paul Milliez

94500 CHAMPIGNY SUR MARNE

Tél. 06 63 70 68 55

AB GROUP HOLDING

Société par Actions Simplifiée au Capital de 1 000 960 Euros

Siège Social : 2-8, rue de la Fraternité

93230 ROMAINVILLE

RCS BOBIGNY B 524 724 416

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019

AB GROUP HOLDING

Société par Actions Simplifiée au Capital de 1 000 960 Euros

Siège Social : 2-8, rue de la Fraternité

93230 ROMAINVILLE

RCS BOBIGNY B 524 724 416

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019

Aux Associés,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé, ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L.227-10 du code de commerce.

Fait à Champigny-sur-Marne
Le 4 septembre 2020

Vincent CAILLEUX
Commissaire aux comptes
295, rue du Professeur Paul Milliez
94500 Champigny-sur-Marne
SIRET 432 439 636 00064
Commissaire aux Comptes