

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : NANTES<br>Code greffe : 4401 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

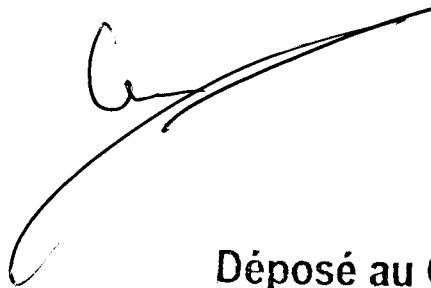
Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2016 B 00612<br>Numéro SIREN : 815 002 456<br>Nom ou dénomination : GROUPE ABRI PLUS |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 15/11/2018 sous le numéro de dépôt 19159

Comptes certifiés conformes

**STREGO St-Philbert  
de-Grand-Lieu**  
1 Le Moulin de la Chaussée  
BP 15012  
44310 St-Philbert-de-Grand-Lieu  
T : 02 40 78 94 94  
F : 01 57 67 47 49  
strego.stphilbert@strego.fr



Déposé au Greffe  
le 26 OCT. 2018  
sous le N° 15159  
RCS N° 163612

## SAS GROUPE ABRI PLUS

Activités des sociétés holding

31 Rue de l'Industrie

44310 SAINT PHILBERT DE GRAND LIEU

## Etats Financiers

Exercice clos le 31/12/2017

## Sommaire

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| Attestation de Présentation      | 1  |
| 1. Etats Financiers              | 2  |
| Bilan Actif                      | 3  |
| Bilan Passif                     | 4  |
| Compte de Résultat               | 5  |
| Compte de Résultat (suite)       | 6  |
| 2. Annexe                        | 7  |
| Faits caractéristiques           | 8  |
| Règles et méthodes comptables    | 9  |
| Notes sur le bilan               | 11 |
| Notes sur le compte de résultat  | 17 |
| Autres informations              | 18 |
| 3. Détail du Bilan               | 19 |
| Détail Bilan Actif               | 20 |
| Détail Bilan Passif              | 21 |
| Tableau des emprunts             | 22 |
| 4. Détail du Compte de Résultat  | 23 |
| Détail du Compte de Résultat     | 24 |
| Soldes Intermédiaires de Gestion | 25 |
| 5. Documents Fiscaux             | 26 |





d'expert comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de SAS GROUPE ABRI PLUS pour l'exercice du 01 janvier 2017 au 31 décembre 2017 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

|                                          | Montant en<br>euros |
|------------------------------------------|---------------------|
| Total bilan                              | 4 888 564           |
| Chiffre d'affaires                       | 150 000             |
| <b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b> | <b>374 383</b>      |

A ST PHILBERT DE GRAND LIEU

Le 09 février 2018

Pour STREGO

Stéphane DOUGE  
Expert-comptable



Etats Financiers

## Bilan Actif

|                                                                | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net<br>31/12/2017 | Net<br>31/12/2016 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                 |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                 |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                 |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                 |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires |                  |                                 |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                           |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                 |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                 |                   |                   |
| Constructions                                                  |                  |                                 |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             |                  |                                 |                   |                   |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                 |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                 |                   |                   |
| Autres participations                                          | 4 610 126        |                                 | 4 610 126         | 4 552 164         |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                 |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                 |                   |                   |
| Prêts                                                          |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             |                  |                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>4 610 126</b> |                                 | <b>4 610 126</b>  | <b>4 552 164</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                 |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                 |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                 |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                 |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                 |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 1 470            |                                 | 1 470             |                   |
| Autres créances                                                | 100 374          |                                 | 100 374           | 33 522            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                 |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                 |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 176 593          |                                 | 176 593           | 206 402           |
| Charges constatées d'avance (3)                                |                  |                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>278 438</b>   |                                 | <b>278 438</b>    | <b>239 924</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                 |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                 |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                  |                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>4 888 564</b> |                                 | <b>4 888 564</b>  | <b>4 792 088</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                 |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                 |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                 |                   |                   |



## Bilan Passif

31/12/2017 31/12/2016

**CAPITAUX PROPRES**

|                                                   |                  |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capital                                           | 2 500 000        | 2 500 000        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...       |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                             |                  |                  |
| Réserve légale                                    | 7 550            |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles            |                  |                  |
| Réserves réglementées                             |                  |                  |
| Autres réserves                                   | 143 175          |                  |
| Report à nouveau                                  |                  |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b> | <b>374 383</b>   | <b>150 725</b>   |
| Subventions d'investissement                      |                  |                  |
| Provisions réglementées                           | 75 714           | 38 528           |
| <b>Total I</b>                                    | <b>3 100 823</b> | <b>2 689 254</b> |

**AUTRES FONDS PROPRES**

|                                                |  |  |
|------------------------------------------------|--|--|
| Produits des émissions de titres participatifs |  |  |
| Avances conditionnées                          |  |  |
| <b>Total II</b>                                |  |  |

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

|                         |  |  |
|-------------------------|--|--|
| Provisions pour risques |  |  |
| Provisions pour charges |  |  |
| <b>Total III</b>        |  |  |

**DETTES (1)**

|                                                            |                  |                  |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 748 048        | 2 092 499        |
| Emprunts et dettes diverses (3)                            | 36 674           |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 2 774            | 7 310            |
| Dettes fiscales et sociales                                | 245              | 3 026            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |                  |
| Autres dettes                                              |                  |                  |
| Produits constatés d'avance (1)                            |                  |                  |
| <b>Total IV</b>                                            | <b>1 787 741</b> | <b>2 102 835</b> |
| Ecarts de conversion passif (V)                            |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                               | <b>4 888 564</b> | <b>4 792 088</b> |

|                                                                        |           |           |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 1 398 387 | 1 743 673 |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 389 355   | 359 161   |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |           |           |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |           |           |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |           |           |

## Compte de Résultat

|                                                                    | 31/12/2017     | 31/12/2016     |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                |                |
| Ventes de marchandises                                             |                |                |
| Production vendue (biens)                                          |                |                |
| Production vendue (services)                                       | 150 000        | 150 000        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>150 000</b> | <b>150 000</b> |
| Dont à l'exportation                                               |                |                |
| Production stockée                                                 |                |                |
| Production immobilisée                                             |                |                |
| Subventions d'exploitation                                         |                |                |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 6 225          |                |
| Autres produits                                                    | 1              | 1              |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>156 226</b> | <b>150 001</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                |                |
| Achats de marchandises                                             |                |                |
| Variations de stock                                                |                |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                |                |
| Variations de stock                                                |                |                |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 105 997        | 126 369        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 677            | 575            |
| Salaires et traitements                                            |                |                |
| Charges sociales                                                   |                |                |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                |                |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |                |                |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                |                |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                |                |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                |                |
| Autres charges                                                     |                |                |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>106 674</b> | <b>126 944</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>49 552</b>  | <b>23 057</b>  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                |                |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   |                |                |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                |                |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                |                |
| De participation (3)                                               | 385 000        | 200 724        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                |                |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                |                |
| Différences positives de change                                    |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                |                |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>385 000</b> | <b>200 724</b> |
| <b>Charges financières</b>                                         |                |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                |                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 29 484         | 34 527         |
| Différences négatives de change                                    |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                |                |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>29 484</b>  | <b>34 527</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>355 516</b> | <b>166 197</b> |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>405 069</b> | <b>189 254</b> |

## Compte de Résultat (suite)

31/12/2017

31/12/2016

**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges

**Total produits exceptionnels (VII)****Charges exceptionnelles**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

**Total charges exceptionnelles (VIII)**

37 186

38 528

**37 186****38 528****RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)****-37 186****-38 528**

Participation des salariés aux résultats (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

-6 500

**Total des produits (I+III+V+VII)****541 226****350 725****Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)****166 843****200 000****BENEFICE OU PERTE****374 383****150 725**

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Faits caractéristiques

**Autres éléments significatifs**

---

La société GROUPE ABRI PLUS agit en qualité de tête de groupe depuis le 1er janvier 2017.

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE ABRI PLUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 4 888 564 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 374 383 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Titres de participation

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

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

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

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

**Produits et charges exceptionnels**

---

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

## Notes sur le bilan

**Actif immobilisé****Tableau des immobilisations**

|                                                            | au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution | en fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                |                        |               |            |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles            |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                       |                        |               |            |                      |
| - Terrains                                                 |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                             |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                           |                        |               |            |                      |
| - Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions |                        |               |            |                      |
| - Installations techn., matériel et outillage industriels  |                        |               |            |                      |
| - Installations Gales, agenc. et aménagements divers       |                        |               |            |                      |
| - Matériel de transport                                    |                        |               |            |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier             |                        |               |            |                      |
| - Emballages récupérables et divers                        |                        |               |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                     |                        |               |            |                      |
| - Avances et acomptes                                      |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                         |                        |               |            |                      |
| - Participations évaluées par mise en équivalence          |                        |               |            |                      |
| - Autres participations                                    | 4 552 164              | 57 962        |            | 4 610 126            |
| - Autres titres immobilisés                                |                        |               |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières              |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                         | 4 552 164              | 57 962        |            | 4 610 126            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                    | <b>4 552 164</b>       | <b>57 962</b> |            | <b>4 610 126</b>     |



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         |                                  |                                | 57 962                         | 57 962        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  |                                | <b>57 962</b>                  | <b>57 962</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  |                                |                                |               |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  |                                |                                |               |

## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux<br>propres<br>(autres que le<br>capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                                   |                                     |                                         |
| SAS JAPE 75017 PARIS                            | 550 000 | 2 502 572                                         | 100,00                              | 227 362                                 |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                                   |                                     |                                         |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 4 424 198                    | 4 424 198                    | 36 674                             |                      | 385 000                 |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |

## Notes sur le bilan

**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 101 844 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 1 470           | 1 470                        |                             |
| Autres                                   | 100 374         | 100 374                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              |                 |                              |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>101 844</b>  | <b>101 844</b>               |                             |

Prêts accordés en cours d'exercice  
Prêts récupérés en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

**Produits à recevoir**

|                              | Montant      |
|------------------------------|--------------|
| Clients - factures à établir | 1 470        |
| <b>Total</b>                 | <b>1 470</b> |

## Notes sur le bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 500 000 euros décomposé en 2 500 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

## Provisions réglementées

|                                         | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires             | 38 528                                  | 37 186                     |                           | 75 714                                  |
| Prêts d'installation                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                       |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                            | <b>38 528</b>                           | <b>37 186</b>              |                           | <b>75 714</b>                           |

## Répartition des dotations et reprises :

|                 |        |
|-----------------|--------|
| Exploitation    |        |
| Financières     |        |
| Exceptionnelles | 37 186 |

## Notes sur le bilan

**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 787 741 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                  | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                  |                  |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                     | 1 748 048        | 349 662                      | 1 398 387                   |                              |
| Emprunts et dettes financières divers                            |                  |                              |                             |                              |
| Dettes Fournisseurs et comptes<br>rattachés                      | 2 774            | 2 774                        |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                      | 245              | 245                          |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés               |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes                                                    | 36 674           | 36 674                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                      |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                     | <b>1 787 741</b> | <b>389 355</b>               | <b>1 398 387</b>            |                              |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 343 614          |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés                |                  |                              |                             |                              |

**Charges à payer**

|                                    | Montant      |
|------------------------------------|--------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 2 774        |
| Int.courus s/emprunts              | 4 375        |
| <b>Total</b>                       | <b>7 149</b> |

**Notes sur le compte de résultat****Charges et produits d'exploitation et financiers**

---

**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 700 euros

**Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

---

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2017, la société SAS GROUPE ABRI PLUS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GROUPE ABRI PLUS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Méthode dite de "neutralité"

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est à dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt qu'aurait supporté la société se monte à 0 euros contre un impôt comptabilisé de -6 500 euros.

## Autres informations

**Engagements financiers****Engagements donnés**Montant en  
euros

Effets escomptés non échus

Avals et cautions

Engagements en matière de pensions

Engagements de crédit-bail mobilier

Engagements de crédit-bail immobilier

Nantissements des actions de la SAS JAPE

1 743 674

Autres engagements donnés

1 743 674

**Total****1 743 674**

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

1 743 674

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES RESOLUTIONS  
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
EN DATE DU 25 JUIN 2018**

[...]

**DEUXIEME RESOLUTION**  
*(Affectation du résultat de l'exercice social clos)*

L'Assemblée Générale connaissance prise du rapport de gestion établi par le Président, constatant que le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élève à la somme de 374.383 euros,

**décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice de 374.383 euros comme suit :

|                                         |                     |
|-----------------------------------------|---------------------|
| - A la réserve légale                   | 18.750 euros        |
| - Le solde au poste « autres réserves » | 355.633 euros       |
| Total                                   | <hr/> 374.383 euros |

**constate** que compte tenu de cette affectation :

- la réserve légale s'élève à 26.300 euros,
- le compte « autres réserves » s'élève à 498.808 euros,
- les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant de 3.100.823 euros, pour un capital social de 2.500.000 euros,

**prend acte**, conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

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

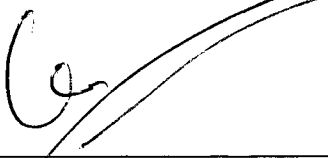
[...]

**CINQUIEME RESOLUTION**  
*(Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités)*

L'Assemblée Générale **donne** tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

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

Certifié conforme à l'original, le 8 octobre 2018.

  
**JFC Industrie**  
Monsieur Jean-François Chêne



**GROUPE ABRI PLUS**  
**S.A.S au capital de 2 500 000 €**  
**31 Rue de l'Industrie**  
**44310 Saint Philbert de Grand Lieu**

**RAPPORTS**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**



29 Bd Albert Einstein  
CS 92351  
44323 NANTES CEDEX 3



**GROUPE ABRI PLUS**  
**S.A.S au capital de 2 500 000 €**  
**31 Rue de l'Industrie**  
**44310 Saint Philbert de Grand Lieu**

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**



29 Bd Albert Einstein  
CS 92351  
44323 NANTES CEDEX 3



**GROUPE ABRI PLUS**

S.A.S au capital de 2 500 000 €  
31 Rue de l'Industrie  
44310 Saint Philbert de Grand Lieu

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 31 décembre 2017**

Aux associés,

**Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « GROUPE ABRI PLUS » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**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 1<sup>er</sup> janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

---

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté



sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion 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 de la Présidente et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente de la société.

### **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.

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 NANTES  
Le 6 juin 2018

**Le Commissaire aux Comptes  
EXCO AVEC**

**Représenté par Yann MAUGEAIS**



## Bilan Actif

|                                                                | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net<br>31/12/2017 | Net<br>31/12/2016 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                 |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                 |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                 |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                 |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires |                  |                                 |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                           |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                 |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                 |                   |                   |
| Constructions                                                  |                  |                                 |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             |                  |                                 |                   |                   |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                 |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                 |                   |                   |
| Autres participations                                          | 4 610 126        |                                 | 4 610 126         | 4 552 164         |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                 |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                 |                   |                   |
| Prêts                                                          |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             |                  |                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>4 610 126</b> |                                 | <b>4 610 126</b>  | <b>4 552 164</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                 |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                 |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                 |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                 |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                 |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 1 470            |                                 | 1 470             |                   |
| Autres créances                                                | 100 374          |                                 | 100 374           | 33 522            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                 |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                 |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                 |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 176 593          |                                 | 176 593           | 206 402           |
| Charges constatées d'avance (3)                                |                  |                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>278 438</b>   |                                 | <b>278 438</b>    | <b>239 924</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                 |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                 |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                  |                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>4 888 564</b> |                                 | <b>4 888 564</b>  | <b>4 792 088</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                 |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                 |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                 |                   |                   |

EXCO AVEC



## Bilan Passif

|                                                            | 31/12/2017       | 31/12/2016       |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                  |                  |
| Capital                                                    | 2 500 000        | 2 500 000        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                      |                  |                  |
| Réserve légale                                             | 7 550            |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                  |                  |
| Réserves réglementées                                      |                  |                  |
| Autres réserves                                            | 143 175          |                  |
| Report à nouveau                                           |                  |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>          | <b>374 383</b>   | <b>150 725</b>   |
| Subventions d'investissement                               |                  |                  |
| Provisions réglementées                                    | 75 714           | 38 528           |
| <b>Total I</b>                                             | <b>3 100 823</b> | <b>2 689 254</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs             |                  |                  |
| Avances conditionnées                                      |                  |                  |
| <b>Total II</b>                                            |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                  |                  |                  |
| Provisions pour risques                                    |                  |                  |
| Provisions pour charges                                    |                  |                  |
| <b>Total III</b>                                           |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                          |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 748 048        | 2 092 499        |
| Emprunts et dettes diverses (3)                            | 36 674           |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 2 774            | 7 310            |
| Dettes fiscales et sociales                                | 245              | 3 026            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |                  |
| Autres dettes                                              |                  |                  |
| Produits constatés d'avance (1)                            |                  |                  |
| <b>Total IV</b>                                            | <b>1 787 741</b> | <b>2 102 835</b> |
| Ecart de conversion passif (V)                             |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                               | <b>4 888 564</b> | <b>4 792 088</b> |

|                                                                        |           |           |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 1 398 387 | 1 743 673 |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 389 355   | 359 161   |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |           |           |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |           |           |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |           |           |



## Compte de Résultat

|                                                                    | 31/12/2017     | 31/12/2016     |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                |                |
| Ventes de marchandises                                             |                |                |
| Production vendue (biens)                                          |                |                |
| Production vendue (services)                                       | 150 000        | 150 000        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>150 000</b> | <b>150 000</b> |
| Dont à l'exportation                                               |                |                |
| Production stockée                                                 |                |                |
| Production immobilisée                                             |                |                |
| Subventions d'exploitation                                         |                |                |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 6 225          |                |
| Autres produits                                                    | 1              | 1              |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>156 226</b> | <b>150 001</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                |                |
| Achats de marchandises                                             |                |                |
| Variations de stock                                                |                |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                |                |
| Variations de stock                                                |                |                |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 105 997        | 126 369        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 677            | 575            |
| Salaires et traitements                                            |                |                |
| Charges sociales                                                   |                |                |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                |                |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |                |                |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                |                |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                |                |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                |                |
| Autres charges                                                     |                |                |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>106 674</b> | <b>126 944</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>49 552</b>  | <b>23 057</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                |                |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   |                |                |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                |                |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                |                |
| De participation (3)                                               | 385 000        | 200 724        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                |                |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                |                |
| Différences positives de change                                    |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                |                |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>385 000</b> | <b>200 724</b> |
| <b>Charges financières</b>                                         |                |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                |                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 29 484         | 34 527         |
| Différences négatives de change                                    |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                |                |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>29 484</b>  | <b>34 527</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>355 516</b> | <b>166 197</b> |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>405 069</b> | <b>189 254</b> |





## Compte de Résultat (suite)

|                                                                   | 31/12/2017     | 31/12/2016     |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                |                |
| Sur opérations de gestion                                         |                |                |
| Sur opérations en capital                                         |                |                |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                |                |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         |                |                |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                |                |
| Sur opérations de gestion                                         |                |                |
| Sur opérations en capital                                         |                |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 37 186         | 38 528         |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>37 186</b>  | <b>38 528</b>  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-37 186</b> | <b>-38 528</b> |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                |                |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | -6 500         |                |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>541 226</b> | <b>350 725</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>166 843</b> | <b>200 000</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>374 383</b> | <b>150 725</b> |

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Exco AVEC

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

La société GROUPE ABRI PLUS agit en qualité de tête de groupe depuis le 1er janvier 2017.



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE ABRI PLUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 4 888 564 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 374 383 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Titres de participation

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

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

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

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.



Règles et méthodes comptables

**Produits et charges exceptionnels**

---

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



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                            | au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution | en fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                |                        |               |            |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles            |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                       |                        |               |            |                      |
| - Terrains                                                 |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                             |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                           |                        |               |            |                      |
| - Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions |                        |               |            |                      |
| - Installations techn., matériel et outillage industriels  |                        |               |            |                      |
| - Installations Gales, agenc. et aménagements divers       |                        |               |            |                      |
| - Matériel de transport                                    |                        |               |            |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier             |                        |               |            |                      |
| - Emballages récupérables et divers                        |                        |               |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                     |                        |               |            |                      |
| - Avances et acomptes                                      |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                         |                        |               |            |                      |
| - Participations évaluées par mise en équivalence          |                        |               |            |                      |
| - Autres participations                                    | 4 552 164              | 57 962        |            | 4 610 126            |
| - Autres titres immobilisés                                |                        |               |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières              |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                         | 4 552 164              | 57 962        |            | 4 610 126            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                    | <b>4 552 164</b>       | <b>57 962</b> |            | <b>4 610 126</b>     |





## Notes sur le bilan

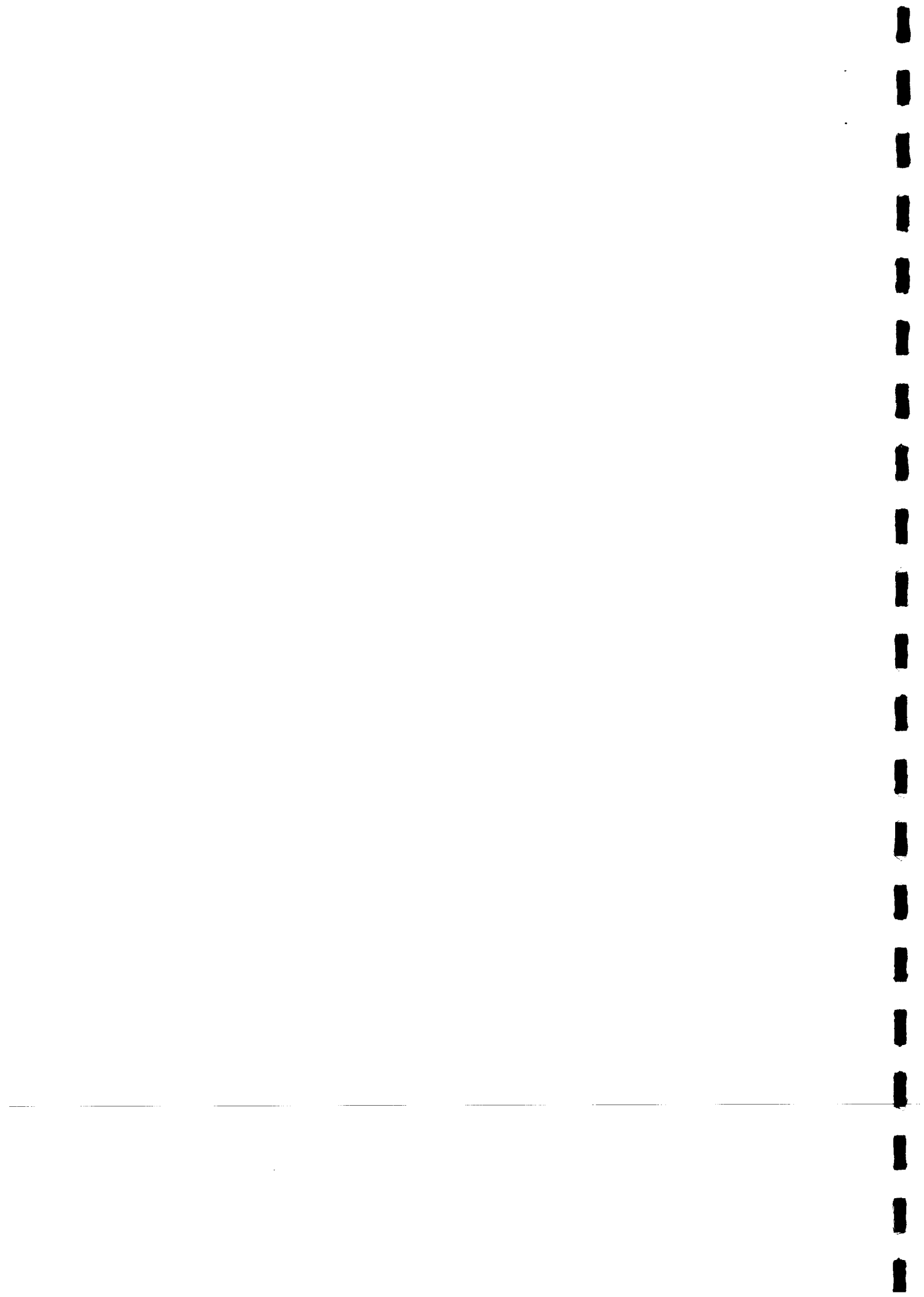
Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         |                                  |                                | 57 962                         | 57 962        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  |                                | <b>57 962</b>                  | <b>57 962</b> |

## Ventilation des diminutions

Virements de poste à poste  
Virements vers l'actif circulant  
Cessions  
Scissions  
Mises hors service

## Diminutions de l'exercice



## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|  | Capital | Capitaux<br>propres<br>(autres que le<br>capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|--|---------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
|--|---------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|

## - Filiales

(détenues à + 50 %)

SAS JAPE 75017 PARIS

550 000

2 502 572

100,00

227 362

## - Participations

(détenues entre 10 et 50 %)

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|  | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|

## - Filiales

(détenues à + 50 %)

4 424 198

4 424 198

36 674

385 000

## - Participations

(détenues entre 10 et 50 %)

- Autres filiales françaises

- Autres filiales étrangères

- Autres participations françaises

- Autres participations étrangères



## Notes sur le bilan

**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 101 844 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 1 470           | 1 470                        |                             |
| Autres                                   | 100 374         | 100 374                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              |                 |                              |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>101 844</b>  | <b>101 844</b>               |                             |

Prêts accordés en cours d'exercice  
 Prêts récupérés en cours d'exercice  
 Prêts et avances consentis aux associés

**Produits à recevoir**

|                              | Montant      |
|------------------------------|--------------|
| Clients - factures à établir | 1 470        |
| <b>Total</b>                 | <b>1 470</b> |



## Notes sur le bilan

**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 2 500 000 euros décomposé en 2 500 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

**Provisions réglementées**

|                                         | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires             | 38 528                                  | 37 186                     |                           | 75 714                                  |
| Prêts d'installation                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                       |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                            | <b>38 528</b>                           | <b>37 186</b>              |                           | <b>75 714</b>                           |

**Répartition des dotations et reprises :**

|                 |        |
|-----------------|--------|
| Exploitation    |        |
| Financières     |        |
| Exceptionnelles | 37 186 |





## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 787 741 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                               | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires                                  |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                               |                  |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                  | 1 748 048        | 349 662                      | 1 398 387                   |                              |
| Emprunts et dettes financières divers                         |                  |                              |                             |                              |
| Dettes Fournisseurs et comptes rattachés                      | 2 774            | 2 774                        |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 245              | 245                          |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes                                                 | 36 674           | 36 674                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                   |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                  | <b>1 787 741</b> | <b>389 355</b>               | <b>1 398 387</b>            |                              |

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés sur l'exercice  
 Emprunts et dettes contractés auprès des associés

343 614

## Charges à payer

|                                    | Montant      |
|------------------------------------|--------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 2 774        |
| Int.courus s/emprunts              | 4 375        |
| <b>Total</b>                       | <b>7 149</b> |



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

---

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 700 euros

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

---

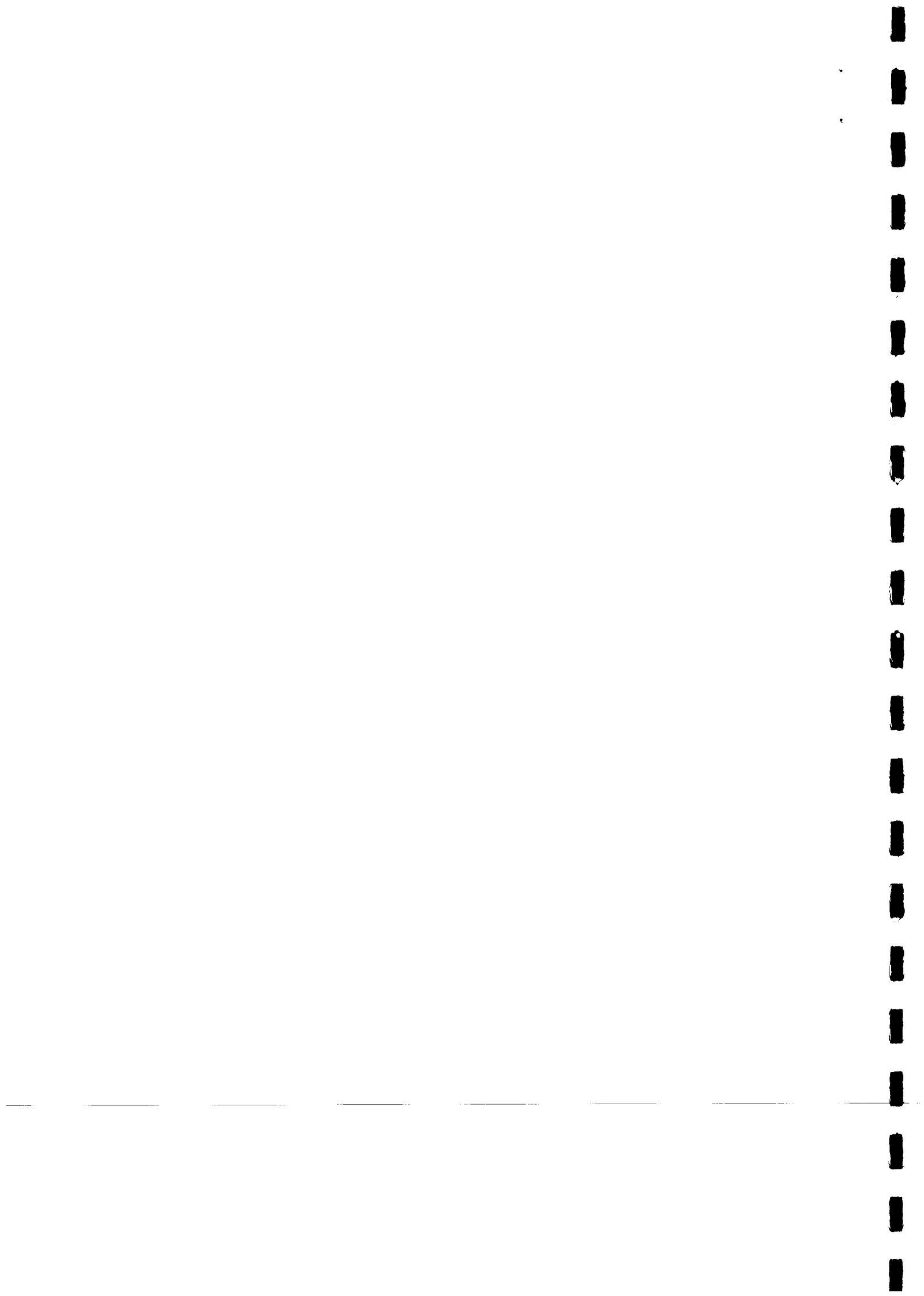
A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2017, la société SAS GROUPE ABRI PLUS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GROUPE ABRI PLUS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

#### Méthode dite de "neutralité"

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est à dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt qu'aurait supporté la société se monte à 0 euros contre un impôt comptabilisé de -6 500 euros.



## Autres informations

## Engagements financiers

## Engagements donnés

Montant en  
euros

Effets escomptés non échus

Avals et cautions

Engagements en matière de pensions

Engagements de crédit-bail mobilier

Engagements de crédit-bail immobilier

Nantissements des actions de la SAS JAPE

1 743 674

Autres engagements donnés

1 743 674

**Total****1 743 674**

Dont concernant :

Les dirigeants

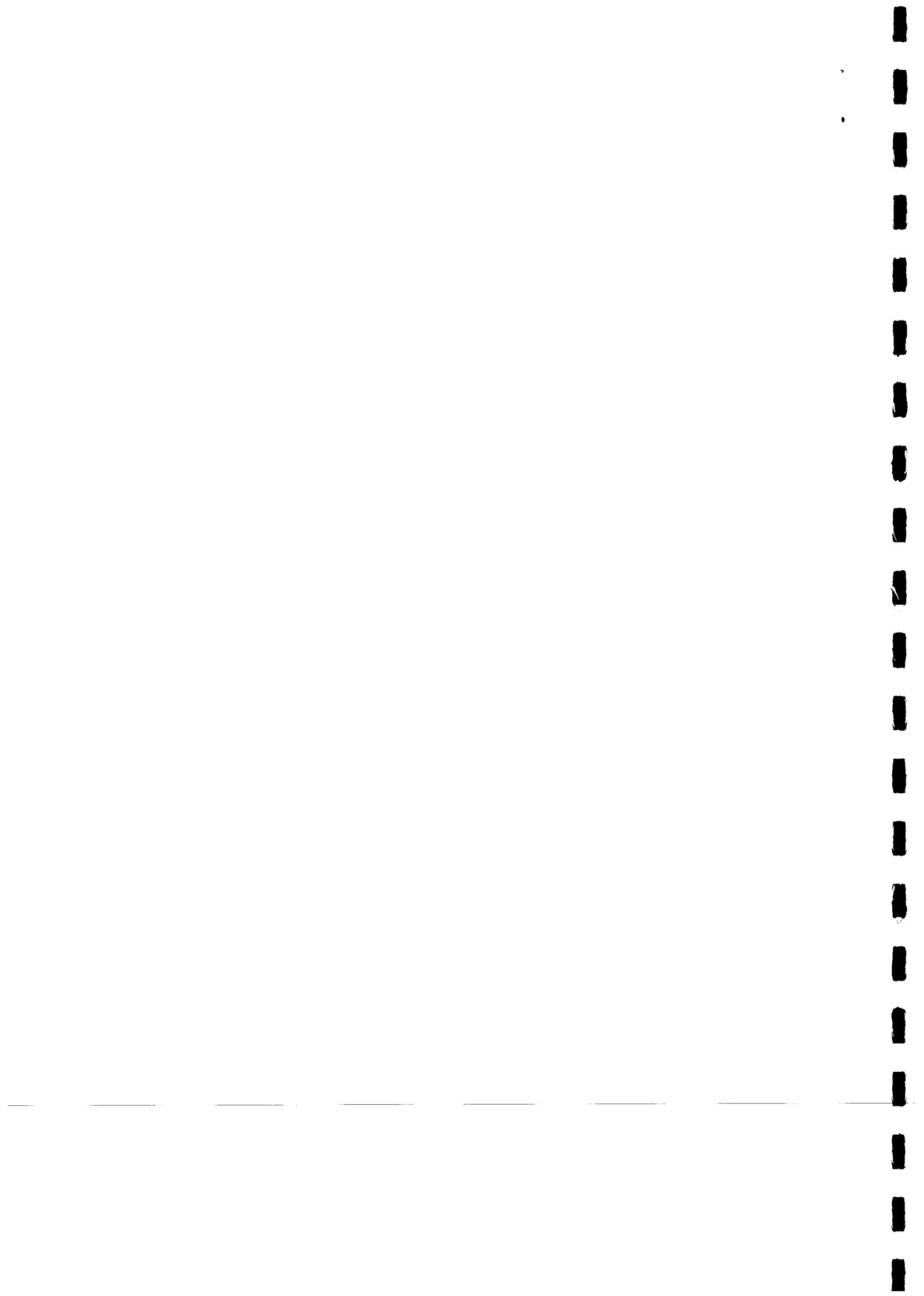
Les filiales

1 743 674

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles



**Greffes Du Tribunal de commerce**  
Registre du commerce et des sociétés  
2 bis, Quai François Mitterrand  
Immeuble Rhuys  
44262 Nantes cedex 2

Paris, le 8 octobre 2018

*Par lettre recommandée avec demande d'avis de réception*

**Objet : Groupe Abri Plus – Dépôt des comptes clos 2017**

Chère Madame, Cher Monsieur,

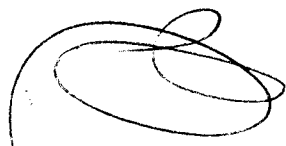
Je vous prie de trouver ci-joint, les documents originaux suivants, en vue du dépôt des comptes annuels 2017 de la société Groupe Abri Plus (**RCS Nantes 815 002 456**), savoir :

- 1 exemplaire des comptes annuels 2017 certifiés conformes,
- 1 exemplaire du procès-verbal de l'assemblée générale ordinaire annuel du 25 juin 2018,
- 1 exemplaire du rapport général du Commissaire aux comptes, et
- Une copie de la lettre de relance du greffe.

Vous trouverez également ci-joint, un chèque d'un montant de 48,14 € libellé à l'ordre du « Greffe du Tribunal de commerce de Nantes ».

Je vous remercie de bien vouloir m'adresser (i) le récépissé de dépôt d'acte ainsi que (ii) la facture afférente (à mon attention, à l'adresse figurant en entête), dûment libellés au nom de la société **JFC Industrie**.

Je vous prie d'agréer, Chère Madame, Cher Monsieur, l'expression de mes salutations distinguées.



Fanny Malgat