

RCS : NANTES 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 Numéro SIREN : 815 002 456 Nom ou dénomination : GROUPE ABRI PLUS
--

Ce dépôt a été enregistré le 18/12/2019 sous le numéro de dépôt 22895

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 494 456		4 494 456	4 610 126
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 494 456		4 494 456	4 610 126
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				1 470
Autres créances	326 823		326 823	100 374
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	281 694		281 694	176 593
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	608 516		608 516	278 438
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 102 972		5 102 972	4 888 564
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Déposé au Greffe
le 21 NOV. 2019
sous le N° 22895
RCS N° 615312

Bilan Passif

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 500 000	2 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	26 300	7 550
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	498 809	143 175
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	301 978	374 383
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	112 900	75 714
Total I	3 439 986	3 100 823
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 401 912	1 748 048
Emprunts et dettes diverses (3)	41 094	36 674
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 172	2 774
Dettes fiscales et sociales	216 808	245
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	1 662 986	1 787 741
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	5 102 972	4 888 564

(1) Dont à plus d'un an (a)	1 051 401	1 398 387
(1) Dont à moins d'un an (a)	611 584	389 355
(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

	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	195 000	150 000
Chiffre d'affaires net	195 000	150 000
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		6 225
Autres produits		1
Total I	195 000	156 226
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	128 306	105 997
Impôts, taxes et versements assimilés	680	677
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	3	
Total II	128 989	106 674
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	66 011	49 552
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	300 000	385 000
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		
Total V	300 000	385 000
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	24 227	29 484
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	24 227	29 484
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	275 773	355 516
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	341 785	405 069

Compte de Résultat (suite)

31/12/2018

31/12/2017

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

37 186

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

Participation des salariés aux résultats (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

2 621

-6 500

Total des produits (I+III+V+VII)**495 000****541 226****Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)****193 022****166 843****BENEFICE OU PERTE****301 978****374 383**

(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, détient 100% du capital de la société JAPE. Suite à la mise en oeuvre de la garantie d'actif et de passif, la valeur des titres de la société JAPE a diminué de 115 670 euros.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE ABRI PLUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 5 102 972 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 301 978 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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.

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 d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 610 126		115 670	4 494 456
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	4 610 126		115 670	4 494 456
ACTIF IMMOBILISE	4 610 126		115 670	4 494 456

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			115 670	115 670
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			115 670	115 670

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS JAPE 44310 SAINT PHILBERT DE GRAND LIEU	550 000	2 499 396	100,00	296 823
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	4 308 527	4 308 527			300 000
- 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 326 823 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	326 823	326 823	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	326 823	326 823	

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

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	110
Total	110

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 au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	75 714	37 186		112 900
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	75 714	37 186		112 900

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 1 662 986 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances 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	1 401 912	350 511	1 051 401	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	3 172	3 172		
Dettes fiscales et sociales	216 808	216 808		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	41 094	41 094		
Produits constatés d'avance				
Total	1 662 986	611 584	1 051 401	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés sur l'exercice	345 287
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 172
Int.courus s/emprunts	3 526
Total	6 697

 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 2 621 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	1 398 387
Autres engagements donnés	1 398 387
Total	1 398 387
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	1 398 387
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 28 JUIN 2019**

[...]

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 2018 s'élève à la somme de 301.978 euros,

décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 301.978 euros comme suit :

- A la réserve légale	15.100 euros
- Le solde au poste « autres réserves »	286.878 euros
Total	301.978 euros

constate que compte tenu de cette affectation :

- la réserve légale s'élève à 41.400 euros,
- le compte « autres réserves » s'élève à 785.686 euros,
- les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant de 3.439.986 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.

[...]

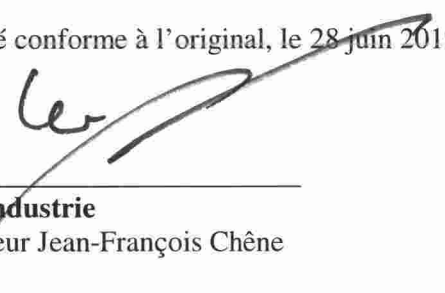
QUATRIEME RESOLUTION

(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 28 juin 2019.



JFC Industrie
Monsieur Jean-François Chêne

GREFFE

**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 2018



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 2018

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 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 10 juin 2019

**Le Commissaire aux Comptes
EXCO AVEC**

Représenté par Yann MAUGAIS

Etats Financiers

EXCO AVEC

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 494 456		4 494 456	4 610 126
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 494 456		4 494 456	4 610 126
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				1 470
Autres créances	326 823		326 823	100 374
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	281 694		281 694	176 593
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	608 516		608 516	278 438
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 102 972		5 102 972	4 888 564
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

31/12/2018 31/12/2017

CAPITAUX PROPRES

Capital	2 500 000	2 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	26 300	7 550
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	498 809	143 175
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	301 978	374 383
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	112 900	75 714
Total I	3 439 986	3 100 823

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées
Total II

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques
Provisions pour charges
Total III

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 401 912	1 748 048
Emprunts et dettes diverses (3)	41 094	36 674
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 172	2 774
Dettes fiscales et sociales	216 808	245
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	1 662 986	1 787 741
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	5 102 972	4 888 564

(1) Dont à plus d'un an (a)	1 051 401	1 398 387
(1) Dont à moins d'un an (a)	611 584	389 355
(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		

Exco AVEC

Compte de Résultat

	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	195 000	150 000
Chiffre d'affaires net	195 000	150 000
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		6 225
Autres produits		1
Total I	195 000	156 226
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	128 306	105 997
Impôts, taxes et versements assimilés	680	677
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	3	
Total II	128 989	106 674
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	66 011	49 552
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	300 000	385 000
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		
Total V	300 000	385 000
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	24 227	29 484
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	24 227	29 484
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	275 773	355 516
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	341 785	405 069

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
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	37 186	37 186
Total charges exceptionnelles (VIII)	37 186	37 186
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-37 186	-37 186
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	2 621	-6 500
Total des produits (I+III+V+VII)	495 000	541 226
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	193 022	166 843
BENEFICE OU PERTE	301 978	374 383

(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

Annexe

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société GROUPE ABRI PLUS, détient 100% du capital de la société JAPE. Suite à la mise en oeuvre de la garantie d'actif et de passif, la valeur des titres de la société JAPE a diminué de 115 670 euros.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE ABRI PLUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 5 102 972 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 301 978 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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.

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 d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 610 126		115 670	4 494 456
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	4 610 126		115 670	4 494 456
ACTIF IMMOBILISE	4 610 126		115 670	4 494 456

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			115 670	115 670
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			115 670	115 670

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS JAPE 44310 SAINT PHILBERT DE GRAND LIEU	550 000	2 499 396	100,00	296 823
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	4 308 527	4 308 527			300 000
- 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 326 823 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	326 823	326 823	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	326 823	326 823	

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

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	110
Total	110

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 au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	75 714	37 186		112 900
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	75 714	37 186		112 900

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 1 662 986 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances 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	1 401 912	350 511	1 051 401	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	3 172	3 172		
Dettes fiscales et sociales	216 808	216 808		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	41 094	41 094		
Produits constatés d'avance				
Total	1 662 986	611 584	1 051 401	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	345 287			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 172
Int.courus s/emprunts	3 526
Total	6 697

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 entra 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 2 621 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

1 398 387

Autres engagements donnés

1 398 387

Total 1 398 387

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

1 398 387

Exco AVEC



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

Paris, le 19 novembre 2019,

Par LRAR

Objet : Groupe Abri Plus – Dépôt des comptes clos 2018

Chère Madame, Cher Monsieur,

Je vous prie de trouver ci-joint, les documents originaux suivants, en vue du dépôt des comptes annuels 2018 de la société Groupe Abri Plus (**RCS Nantes 815 002 456**), savoir :

- 1 exemplaire des comptes annuels 2018 certifiés conformes,
- 1 exemplaire de l'extrait du procès-verbal de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 28 juin 2019,
- 1 exemplaire du rapport général du Commissaire aux comptes,
- Une copie de la lettre de relance du greffe, et
- Un chèque d'un montant de 50,93 € libellé à l'ordre du « Greffe du Tribunal de commerce ».

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.

A handwritten signature in cursive, appearing to be 'Fanny Malgat'.

Fanny Malgat