RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 23598
Numéro SIREN : 798 092 086
Nom ou dénomination : ABINGTON ADVISORY

Ce dépôt a été enregistré le 17/10/2019 sous le numéro de dépôt 109808

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 17-10-2019

N° DE DEPOT : 109808

N° GESTION : 2013B23598

N° SIREN : 798092086

DENOMINATION : ABINGTON ADVISORY

ADRESSE : 16 rue Monceau 75008 Paris

MILLESIME : 2018

Bilan approuvé par décision de l'associé unique du 28.06.2019.

ABINGTON ADVISORY
75008 PARIS

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	13 651	13 651				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 743	2 359	384	1 302	918-	70.51-
	Autres immobilisations corporelles	149 177	58 338	90 839	40 012	50 827	127.03
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	12 389		12 389	57 223	44 834-	78.35-
	Total II	177 960	74 349	103 612	98 537	5 075	5.15
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 116 673	27 274	2 089 399	1 993 241	96 158	4.82
	Autres créances	1 485 093		1 485 093	1 539 010	53 917-	3.50-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	379 882		379 882	220 380	159 502	72.38
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	169 810		169 810	40 491	129 319	319.38
	Total III	4 151 458	27 274	4 124 184	3 793 122	331 062	8.73
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 329 418	101 623	4 227 796	3 891 658	336 137	8.64

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 12 389
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 600 672-	1 888 152-	287 480	15.23
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	345 588	287 480	58 108	20.21
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	255 084-	600 672-	345 588	57.53
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	13 378	66	13 312	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	6 169	6 169		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 371 528	3 491 978	120 449-	3.45-
	Dettes fiscales et sociales	908 274	848 038	60 236	7.10
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	183 531	146 080	37 451	25.64
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	4 482 880	4 492 331	9 451-	0.21-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 227 796	3 891 658	336 137	8.64
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 482 880	4 492 331		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	8 325 708	444 434	8 770 142	7 424 492	1 345 650	18.12
Chiffre d'affaires NET	8 325 708	444 434	8 770 142	7 424 492	1 345 650	18.12
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			38 141	29 907	8 234	27.53
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			8 808 283	7 454 399	1 353 883	18.16
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 886 960	3 248 485	638 474	19.65
Impôts, taxes et versements assimilés			145 424	119 670	25 753	21.52
Salaires et traitements			3 019 094	2 621 609	397 485	15.16
Charges sociales			1 356 723	1 170 835	185 889	15.88
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 967	16 973	2 993	17.64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			27 274		27 274	
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			8 455 441	7 177 573	1 277 868	17.80
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			352 842	276 827	76 015	27.46
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	83	11 743	11 660-	99.29-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	83	11 743	11 660-	99.29-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 337	3 465	3 872	111.74
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 337	3 465	3 872	111.74
2. Résultat financier (V-VI)	7 254-	8 278	15 532-	187.63-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	345 588	285 105	60 483	21.21
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		625	625-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		625	625-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		625-	625	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		3 000-	3 000	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	8 808 366	7 466 143	1 342 223	17.98
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 462 778	7 178 663	1 284 115	17.89
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	345 588	287 480	58 108	20.21
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	8 152	16 137		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 5
Permanence ou changement de méthodes 5
Informations complémentaires (CICE) 5

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 6
Etat des amortissements 6
Etat des échéances des créances et des dettes 7
Composition du capital social 7
Autres immobilisations incorporelles 7
Evaluation des immobilisations corporelles 7
Evaluation des amortissements 8
Evaluation des créances et des dettes 8
Dépréciation des créances 8
Produits à recevoir 8
Charges à payer 8
Charges et produits constatés d'avance 9

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Liste des filiales et participations (modèle simplifié) 9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 227 795.50 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 770 142.11 Euros et dégageant un bénéfice de 345 588.01 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 30 720 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 651		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 743		
Installations générales agencements aménagements divers	11 674		11 364
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 627		58 512
TOTAL	82 044		69 875
Prêts, autres immobilisations financières	12 389		
TOTAL	12 389		
TOTAL GENERAL	108 085		69 875

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			13 651	13 651
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 743	2 743
Installations générales agencements aménagements divers			23 038	23 038
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			126 139	126 139
TOTAL			151 920	151 920
Prêts, autres immobilisations financières			12 389	12 389
TOTAL			12 389	12 389
TOTAL GENERAL			177 960	177 960

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 651			13 651
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 812	547		2 359
Installations générales agencements aménagements divers	3 173	3 400		6 573
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 745	16 020		51 765
TOTAL	40 730	19 967		60 697
TOTAL GENERAL	54 382	19 967		74 349

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	547				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 400				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 020				
TOTAL	19 967				
TOTAL GENERAL	19 967				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	12 389	12 389	
Autres créances clients	2 116 673	2 116 673	
Personnel et comptes rattachés	21	21	
Impôts sur les bénéfices	39 136	39 136	
Taxe sur la valeur ajoutée	515 638	515 638	
Groupe et associés	916 481	916 481	
Débiteurs divers	13 818	13 818	
Charges constatées d'avance	169 810	169 810	
TOTAL	3 783 965	3 783 965	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	13 378	13 378		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 371 528	3 371 528		
Personnel et comptes rattachés	143 917	143 917		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	305 759	305 759		
Taxe sur la valeur ajoutée	439 914	439 914		
Autres impôts taxes et assimilés	18 684	18 684		
Groupe et associés	6 169	6 169		
Autres dettes	183 531	183 531		
TOTAL	4 482 880	4 482 880		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000		1 000 000		1 000 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
SITE INTERNET	11 000	33.00
LOGIICELS BUREAUTIQUE	2 651	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	650
Total	650

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 460
Dettes fiscales et sociales	217 865
Total	244 325

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	169 810
Total	169 810

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ABINGTON EXPERTISE ET FINANCE	25 060	42.00	6 761
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ABINGTON ADVISORY
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 16 rue de Monceau, 75008 PARIS
798 092 086 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 juin 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2018

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 345 588,01 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	345 588,01 euros
Absorption des pertes antérieures	345 588,01 euros

L'associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente
Société ABINGTON HOLDING
Monsieur Philippe AUSSEUR

SAS ABINGTON ADVISORY
au capital de 1 000 000 euros
16 rue de Monceau
75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

SAS ABINGTON ADVISORY
au capital de 1 000 000 euros
16 rue de Monceau
75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'associée unique de la société ABINGTON ADVISORY,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABINGTON ADVISORY 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 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significative retenues et sur la présentation d'ensembles des comptes, notamment pour ce qui concerne les créances et dettes d'exploitation.

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.

Vérifications spécifiques

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

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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.

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

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

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

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

Fait à Besançon, le 12 juin 2019

Pour COFIDES – L'AUDIT
Anne-Céline Carlier
Commissaire aux comptes

COFIDES - L'AUDIT
Commissaire aux Comptes
COFIDES - L'AUDIT

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

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

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

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

ABINGTON ADVISORY
75008 PARIS

COFIDES - L'AUDIT
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	13 651	13 651				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 743	2 359	384	1 302	918-	70.51-
	Autres immobilisations corporelles	149 177	58 338	90 839	40 012	50 827	127.03
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	12 389		12 389	57 223	44 834-	78.35-
	Total II	177 960	74 349	103 612	98 537	5 075	5.15
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 116 673	27 274	2 089 399	1 993 241	96 158	4.82
	Autres créances	1 485 093		1 485 093	1 539 010	53 917-	3.50-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	379 882		379 882	220 380	159 502	72.38
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	169 810		169 810	40 491	129 319	319.38
	Total III	4 151 458	27 274	4 124 184	3 793 122	331 062	8.73
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 329 418	101 623	4 227 796	3 891 658	336 137	8.64

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 12 389
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 600 672-	1 888 152-	287 480	15.23
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	345 588	287 480	58 108	20.21
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	255 084-	600 672-	345 588	57.53
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	13 378	66	13 312	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	6 169	6 169		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 371 528	3 491 978	120 449-	3.45-
	Dettes fiscales et sociales	908 274	848 038	60 236	7.10
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	183 531	146 080	37 451	25.64
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	4 482 880	4 492 331	9 451-	0.21-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 227 796	3 891 658	336 137	8.64
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 482 880	4 492 331		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	8 325 708	444 434	8 770 142	7 424 492	1 345 650	18.12
Chiffre d'affaires NET	8 325 708	444 434	8 770 142	7 424 492	1 345 650	18.12
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			38 141	29 907	8 234	27.53
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			8 808 283	7 454 399	1 353 883	18.16
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 886 960	3 248 485	638 474	19.65
Impôts, taxes et versements assimilés			145 424	119 670	25 753	21.52
Salaires et traitements			3 019 094	2 621 609	397 485	15.16
Charges sociales			1 356 723	1 170 835	185 889	15.88
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 967	16 973	2 993	17.64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			27 274		27 274	
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			8 455 441	7 177 573	1 277 868	17.80
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			352 842	276 827	76 015	27.46
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COFIDES - L'AUDIT
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	83	11 743	11 660-	99.29-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	83	11 743	11 660-	99.29-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 337	3 465	3 872	111.74
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 337	3 465	3 872	111.74
2. Résultat financier (V-VI)	7 254-	8 278	15 532-	187.63-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	345 588	285 105	60 483	21.21
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		625	625-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		625	625-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		625-	625	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		3 000-	3 000	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	8 808 366	7 466 143	1 342 223	17.98
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 462 778	7 178 663	1 284 115	17.89
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	345 588	287 480	58 108	20.21

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 8 152 16 137
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 5
Permanence ou changement de méthodes 5
Informations complémentaires (CICE) 5

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 6
Etat des amortissements 6
Etat des échéances des créances et des dettes 7
Composition du capital social 7
Autres immobilisations incorporelles 7
Evaluation des immobilisations corporelles 7
Evaluation des amortissements 8
Evaluation des créances et des dettes 8
Dépréciation des créances 8
Produits à recevoir 8
Charges à payer 8
Charges et produits constatés d'avance 9

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Liste des filiales et participations (modèle simplifié) 9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 227 795.50 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 770 142.11 Euros et dégageant un bénéfice de 345 588.01 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 30 720 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 651		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 743		
Installations générales agencements aménagements divers	11 674		11 364
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 627		58 512
TOTAL	82 044		69 875
Prêts, autres immobilisations financières	12 389		
TOTAL	12 389		
TOTAL GENERAL	108 085		69 875

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			13 651	13 651
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 743	2 743
Installations générales agencements aménagements divers			23 038	23 038
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			126 139	126 139
TOTAL			151 920	151 920
Prêts, autres immobilisations financières			12 389	12 389
TOTAL			12 389	12 389
TOTAL GENERAL			177 960	177 960

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 651			13 651
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 812	547		2 359
Installations générales agencements aménagements divers	3 173	3 400		6 573
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 745	16 020		51 765
TOTAL	40 730	19 967		60 697
TOTAL GENERAL	54 382	19 967		74 349

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	547				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 400				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 020				
TOTAL	19 967				
TOTAL GENERAL	19 967				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	12 389	12 389	
Autres créances clients	2 116 673	2 116 673	
Personnel et comptes rattachés	21	21	
Impôts sur les bénéfices	39 136	39 136	
Taxe sur la valeur ajoutée	515 638	515 638	
Groupe et associés	916 481	916 481	
Débiteurs divers	13 818	13 818	
Charges constatées d'avance	169 810	169 810	
TOTAL	3 783 965	3 783 965	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	13 378	13 378		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 371 528	3 371 528		
Personnel et comptes rattachés	143 917	143 917		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	305 759	305 759		
Taxe sur la valeur ajoutée	439 914	439 914		
Autres impôts taxes et assimilés	18 684	18 684		
Groupe et associés	6 169	6 169		
Autres dettes	183 531	183 531		
TOTAL	4 482 880	4 482 880		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000		1 000 000		1 000 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
SITE INTERNET	11 000	33.00
LOGIICELS BUREAUTIQUE	2 651	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	650
Total	650

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 460
Dettes fiscales et sociales	217 865
Total	244 325

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	169 810
Total	169 810

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ABINGTON EXPERTISE ET FINANCE	25 060	42.00	6 761
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			