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 14/10/2022 sous le numéro de dépôt 138032

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	2 293 359.00	1 134 108.00	1 159 251.00	1 367 426.00	208 175.00-	15.22-
	Concessions, brevets et droits similaires	13 651.48	13 651.48				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	28 030.52	13 744.00	14 286.52	19 350.52	5 064.00-	26.17-
	Autres immobilisations corporelles	251 399.09	204 723.32	46 675.77	93 242.34	46 566.57-	49.94-
	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	99 317.18		99 317.18	27 688.80	71 628.38	258.69
	Total II	2 685 757.27	1 366 226.80	1 319 530.47	1 507 707.66	188 177.19-	12.48-
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	1 661 110.49	73 713.00	1 587 397.49	2 257 024.20	669 626.71-	29.67-
	Autres créances	1 766 193.60	841 640.00	924 553.60	1 395 638.74	471 085.14-	33.75-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	304 835.78		304 835.78	159 785.88	145 049.90	90.78
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	30 558.93		30 558.93	25 561.56	4 997.37	19.55
	Total III	3 762 698.80	915 353.00	2 847 345.80	3 838 010.38	990 664.58-	25.81-
	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)	6 448 456.07	2 281 579.80	4 166 876.27	5 345 718.04	1 178 841.77-	22.05-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 99 317.18
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000 000)	1 000 000.00	1 000 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	16 833.87	16 833.87		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	319 843.63	319 843.63		
	Report à nouveau	739 667.72-		739 667.72-	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 680 706.68-	739 667.72-	1 941 038.96-	262.42-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 083 696.90-	597 009.78	2 680 706.68-	449.02-
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	400 000.00		400 000.00	
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	284 365.55	345 273.73	60 908.18-	17.64-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 997 492.27	2 927 474.91	70 017.36	2.39
	Dettes fiscales et sociales	2 084 470.51	1 420 547.33	663 923.18	46.74
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	484 244.84	55 412.29	428 832.55	773.89
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	6 250 573.17	4 748 708.26	1 501 864.91	31.63
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 166 876.27	5 345 718.04	1 178 841.77-	22.05-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 250 573.17	4 748 708.26		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 333 451.87	943 963.09	7 277 414.96	7 395 263.75	117 848.79-	1.59-
Chiffre d'affaires NET	6 333 451.87	943 963.09	7 277 414.96	7 395 263.75	117 848.79-	1.59-
Production stockée						
Production immobilisée			238 187.00	437 186.00	198 999.00-	45.52-
Subventions d'exploitation			14 188.86		14 188.86	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			38 979.50	14 274.34	24 705.16	173.07
Autres produits			5 242.75	6 644.74	1 401.99-	21.10-
Total des Produits d'exploitation (I)			7 574 013.07	7 853 368.83	279 355.76-	3.56-
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 *			3 123 528.28	2 778 511.37	345 016.91	12.42
Impôts, taxes et versements assimilés			125 796.80	172 214.27	46 417.47-	26.95-
Salaires et traitements			3 784 636.05	3 696 534.34	88 101.71	2.38
Charges sociales			1 753 855.40	1 635 253.38	118 602.02	7.25
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			498 741.74	464 761.84	33 979.90	7.31
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			67 388.00	3 125.00	64 263.00	NS
Dotations aux provisions						
Autres charges			10 748.19		10 748.19	
Total des Charges d'exploitation (II)			9 364 694.46	8 750 400.20	614 294.26	7.02
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 790 681.39-	897 031.37-	893 650.02-	99.62-
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 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 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)	408.73	1.70	407.03	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	408.73	1.70	407.03	NS
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	15 676.91	991.78	14 685.13	NS
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	15 676.91	991.78	14 685.13	NS
2. Résultat financier (V-VI)	15 268.18-	990.08-	14 278.10-	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 805 949.57-	898 021.45-	907 928.12-	101.10-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		639.60	639.60-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		221.00	221.00-	100.00-
Total VII		860.60	860.60-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	168 329.11	6.87	168 322.24	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	841 640.00		841 640.00	
Total VIII	1 009 969.11	6.87	1 009 962.24	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 009 969.11-	853.73	1 010 822.84-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	135 212.00-	157 500.00-	22 288.00	14.15
Total des produits (I+III+V+VII)	7 574 421.80	7 854 231.13	279 809.33-	3.56-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 255 128.48	8 593 898.85	1 661 229.63	19.33
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 680 706.68-	739 667.72-	1 941 038.96-	262.42-
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	696.07	549.00		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Autres immobilisations incorporelles	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	10
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 166 876.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 277 414.96 Euros et dégageant un déficit de 2 680 706.68- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Continuité d'exploitation :

La société a construit un budget prévisionnel et un plan de financement sur 12 mois qui permet de faire face à son exploitation.
Sur cette base, il nous semble approprié d'établir les comptes en retenant le principe de continuité d'exploitation.
Dans l'éventualité où les prévisions ne seraient pas réalisées, ce principe peut s'avérer impropre.

Contrôle fiscal :
Un contrôle fiscal est en cours sur la société concernant les exercices 2018 et 2019.
Suite à la notification, une provision pour risque a été comptabilisée pour 862 K€ au titre du redressement lié au prélèvement à la source sur les opérations réalisées avec la filiale libanaise.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

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 2018-07 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 générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	2 055 172		238 187
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 651		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 031		
Installations générales agencements aménagements divers	72 844		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	177 805		749
TOTAL	278 680		749
Prêts, autres immobilisations financières	27 689		71 628
TOTAL	27 689		71 628
TOTAL GENERAL	2 375 193		310 564

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			2 293 359	2 293 359
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			13 651	13 651
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			28 031	28 031
Installations générales agencements aménagements divers			72 844	72 844
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			178 555	178 555
TOTAL			279 430	279 430
Prêts, autres immobilisations financières		0	99 317	99 318
TOTAL		0	99 317	99 318
TOTAL GENERAL		0	2 685 757	2 685 758

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	687 746	446 362		1 134 108
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 651			13 651
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 680	5 064		13 744
Installations générales agencements aménagements divers	30 865	14 231		45 096
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	126 543	33 085	0	159 627
TOTAL	166 088	52 380	0	218 467
TOTAL GENERAL	867 485	498 742	0	1 366 227

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	446 362				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 064				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 231				
Matériel de bureau informatique mobilier	33 085				
TOTAL	52 380				
TOTAL GENERAL	498 742				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	6 325	67 388			73 713
Autres provisions pour dépréciation		841 640			841 640
TOTAL	6 325	909 028			915 353
TOTAL GENERAL	6 325	909 028			915 353
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		67 388			
exceptionnelles		841 640			

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	99 317	99 317	
Autres créances clients	1 661 110	1 661 110	
Personnel et comptes rattachés	3 114	3 114	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 525	18 525	
Impôts sur les bénéfices	396 529	396 529	
Taxe sur la valeur ajoutée	410 002	410 002	
Groupe et associés	892 355	892 355	
Débiteurs divers	45 669	45 669	
Charges constatées d'avance	30 559	30 559	
TOTAL	3 557 180	3 557 180	

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	400 000	400 000		
Emprunts et dettes financières divers	44 250	44 250		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 997 492	2 997 492		
Personnel et comptes rattachés	230 490	230 490		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	702 745	702 745		
Taxe sur la valeur ajoutée	299 875	299 875		
Autres impôts taxes et assimilés	851 361	851 361		
Groupe et associés	240 116	240 116		
Autres dettes	484 245	484 245		
TOTAL	6 250 573	6 250 573		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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
PROJETS DE RECHERCHE	2 055 172	20.00

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.

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
Frais de recherche et de dvp	Linéaire	3 à 5 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	18 525
Total	18 525

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	997 242
Dettes fiscales et sociales	1 166 427
Total	2 163 668

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	30 559
Total	30 559

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

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	17 352	40.00	9 385
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles de gestion	49 585	6710000
- Charges exceptionnelles sur exercice ant	118 744	672000
Total	168 329	

Les charges exceptionnelles sont composées de :
- charges exceptionnelles de gestion pour 50 K€ dont 45 K€ de pénalités rupture de contrat avec un prestataire
- des charges exceptionnelles liées à l'exercice précédent pour 119 K€ essentiellement composées de loyers immobiliers non provisionnés en N-1 suite à la crise COVID, qui ont finalement été facturés sur 2021.

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 30 SEPTEMBRE 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à -2 680 706,68 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-2 680 706,68 euros
Report à nouveau antérieur :	-739 667,72 euros
Au compte "report à nouveau" S'élevant ainsi à -3 420 374,40 euros	-2 680 706,68 euros

L'associée unique constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Elle devra, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision.

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



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

ABINGTON ADVISORY

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 000 euros

16 rue de Monceau
75008 PARIS

AUDIT LÉGAL ET STRATÉGIE
Cofides L'audit

LA COMPTABILITÉ EFFET GROUPE

Siège social : 8 rue Alfred de Vigny -25000 BESANCON - Tél. : +33 (0)3 81 84 49 13
Commissaires aux Comptes inscrits sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes rattachés à la CRCC de Besançon-Dijon
SARL au capital de 50 320 € - RCS Besançon 443 160 817 - www.cofides.fr

La Comptabilité
EXPERTISE COMPTABLE & CREATIVITE
Baume-les-Dames

Cofides L'audit
AUDIT LEGAL & STRATEGIE
Belfort

Prévio Patrimoine
VOTRE REUSSITE, AUJOURD'HUI & DEMAIN
Besançon

Audit Contrôle Légal
TOUTE LA COMPTABILITE A DIJON
Dijon

Morteau

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associée unique de la société ABINGTON ADVISORY,

1. 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 2021, 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.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 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.

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3. INCERTITUDE SIGNIFICATIVE LIEE A LA CONTINUITE D'EXPLOITATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice – Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels.

4. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Votre société comptabilise des provisions pour couvrir les risques liés au contrôle fiscal, tels que décrits dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice – Contrôle fiscal » de l'annexe.

S'agissant des risques et litiges, nous avons examiné les procédures en vigueur dans votre société pour leur recensement, leur évaluation et leur traduction comptable dans des conditions satisfaisantes. Nous nous sommes assuré que les incertitudes éventuelles ou les litiges identifiés à l'occasion de la mise en œuvre de ces procédures étaient décrits de façon appropriée dans la note « Complément d'informations relatif au bilan – Etat des provisions ».

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Ces estimations reposent sur des hypothèses qui ont par nature un caractère incertain, les réalisations étant susceptibles de différer parfois de manière significative des données prévisionnelles utilisées.

5. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

6. RESPONSABILITE 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.

7. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

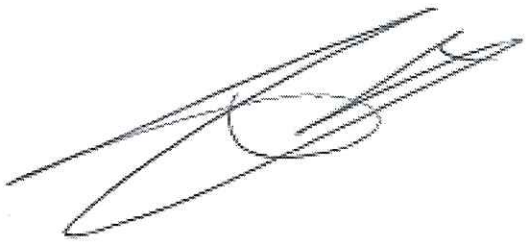
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 20 septembre 2022

Pour COFIDES-L'AUDIT
Anne-Céline CARTIER
Commissaire aux comptes



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

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	2 293 359.00	1 134 108.00	1 159 251.00	1 367 426.00	208 175.00-	15.22-
	Concessions, brevets et droits similaires	13 651.48	13 651.48				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	28 030.52	13 744.00	14 286.52	19 350.52	5 064.00-	26.17-
	Autres immobilisations corporelles	251 399.09	204 723.32	46 675.77	93 242.34	46 566.57-	49.94-
	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	99 317.18		99 317.18	27 688.80	71 628.38	258.69
	Total II	2 685 757.27	1 366 226.80	1 319 530.47	1 507 707.66	188 177.19-	12.48-
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	1 661 110.49	73 713.00	1 587 397.49	2 257 024.20	669 626.71-	29.67-
	Autres créances	1 766 193.60	841 640.00	924 553.60	1 395 638.74	471 085.14-	33.75-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	304 835.78		304 835.78	159 785.88	145 049.90	90.78
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	30 558.93		30 558.93	25 561.56	4 997.37	19.55
	Total III	3 762 698.80	915 353.00	2 847 345.80	3 838 010.38	990 664.58-	25.81-
	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)	6 448 456.07	2 281 579.80	4 166 876.27	5 345 718.04	1 178 841.77-	22.05-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 99 317.18
(3) Dont à plus d'un an

ABINGTON ADVISORY
75008 PARIS

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000 000)	1 000 000.00	1 000 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	16 833.87	16 833.87		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	319 843.63	319 843.63		
	Report à nouveau	739 667.72-		739 667.72-	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 680 706.68-	739 667.72-	1 941 038.96-	262.42-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 083 696.90-	597 009.78	2 680 706.68-	449.02-
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	400 000.00		400 000.00	
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	284 365.55	345 273.73	60 908.18-	17.64-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 997 492.27	2 927 474.91	70 017.36	2.39
	Dettes fiscales et sociales	2 084 470.51	1 420 547.33	663 923.18	46.74
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	484 244.84	55 412.29	428 832.55	773.89
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	6 250 573.17	4 748 708.26	1 501 864.91	31.63
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 166 876.27	5 345 718.04	1 178 841.77-	22.05-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 250 573.17	4 748 708.26		

ABINGTON ADVISORY
75008 PARIS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 333 451.87	943 963.09	7 277 414.96	7 395 263.75	117 848.79-	1.59-
Chiffre d'affaires NET	6 333 451.87	943 963.09	7 277 414.96	7 395 263.75	117 848.79-	1.59-
Production stockée						
Production immobilisée			238 187.00	437 186.00	198 999.00-	45.52-
Subventions d'exploitation			14 188.86		14 188.86	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			38 979.50	14 274.34	24 705.16	173.07
Autres produits			5 242.75	6 644.74	1 401.99-	21.10-
Total des Produits d'exploitation (I)			7 574 013.07	7 853 368.83	279 355.76-	3.56-
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 *			3 123 528.28	2 778 511.37	345 016.91	12.42
Impôts, taxes et versements assimilés			125 796.80	172 214.27	46 417.47-	26.95-
Salaires et traitements			3 784 636.05	3 696 534.34	88 101.71	2.38
Charges sociales			1 753 855.40	1 635 253.38	118 602.02	7.25
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			498 741.74	464 761.84	33 979.90	7.31
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			67 388.00	3 125.00	64 263.00	NS
Dotations aux provisions						
Autres charges			10 748.19		10 748.19	
Total des Charges d'exploitation (II)			9 364 694.46	8 750 400.20	614 294.26	7.02
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 790 681.39-	897 031.37-	893 650.02-	99.62-
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 afférentes à des exercices antérieurs

ABINGTON ADVISORY
75008 PARIS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 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)	408.73	1.70	407.03	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	408.73	1.70	407.03	NS
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	15 676.91	991.78	14 685.13	NS
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	15 676.91	991.78	14 685.13	NS
2. Résultat financier (V-VI)	15 268.18-	990.08-	14 278.10-	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 805 949.57-	898 021.45-	907 928.12-	101.10-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		639.60	639.60-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		221.00	221.00-	100.00-
Total VII		860.60	860.60-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	168 329.11	6.87	168 322.24	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	841 640.00		841 640.00	
Total VIII	1 009 969.11	6.87	1 009 962.24	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 009 969.11-	853.73	1 010 822.84-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	135 212.00-	157 500.00-	22 288.00	14.15
Total des produits (I+III+V+VII)	7 574 421.80	7 854 231.13	279 809.33-	3.56-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 255 128.48	8 593 898.85	1 661 229.63	19.33
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 680 706.68-	739 667.72-	1 941 038.96-	262.42-
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	696.07	549.00		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 166 876.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 277 414.96 Euros et dégageant un déficit de 2 680 706.68- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Continuité d'exploitation :

La société a construit un budget prévisionnel et un plan de financement sur 12 mois qui permet de faire face à son exploitation.
Sur cette base, il nous semble approprié d'établir les comptes en retenant le principe de continuité d'exploitation.
Dans l'éventualité où les prévisions ne seraient pas réalisées, ce principe peut s'avérer impropre.

Contrôle fiscal :
Un contrôle fiscal est en cours sur la société concernant les exercices 2018 et 2019.
Suite à la notification, une provision pour risque a été comptabilisée pour 862 K€ au titre du redressement lié au prélèvement à la source sur les opérations réalisées avec la filiale libanaise.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

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 2018-07 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 générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	2 055 172		238 187
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 651		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 031		
Installations générales agencements aménagements divers	72 844		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	177 805		749
TOTAL	278 680		749
Prêts, autres immobilisations financières	27 689		71 628
TOTAL	27 689		71 628
TOTAL GENERAL	2 375 193		310 564

ABINGTON ADVISORY
75008 PARIS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			2 293 359	2 293 359
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			13 651	13 651
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			28 031	28 031
Installations générales agencements aménagements divers			72 844	72 844
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			178 555	178 555
TOTAL			279 430	279 430
Prêts, autres immobilisations financières		0	99 317	99 318
TOTAL		0	99 317	99 318
TOTAL GENERAL		0	2 685 757	2 685 758

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	687 746	446 362		1 134 108
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 651			13 651
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 680	5 064		13 744
Installations générales agencements aménagements divers	30 865	14 231		45 096
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	126 543	33 085	0	159 627
TOTAL	166 088	52 380	0	218 467
TOTAL GENERAL	867 485	498 742	0	1 366 227

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	446 362				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 064				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 231				
Matériel de bureau informatique mobilier	33 085				
TOTAL	52 380				
TOTAL GENERAL	498 742				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	6 325	67 388			73 713
Autres provisions pour dépréciation		841 640			841 640
TOTAL	6 325	909 028			915 353
TOTAL GENERAL	6 325	909 028			915 353
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		67 388			
exceptionnelles		841 640			

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	99 317	99 317	
Autres créances clients	1 661 110	1 661 110	
Personnel et comptes rattachés	3 114	3 114	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 525	18 525	
Impôts sur les bénéfices	396 529	396 529	
Taxe sur la valeur ajoutée	410 002	410 002	
Groupe et associés	892 355	892 355	
Débiteurs divers	45 669	45 669	
Charges constatées d'avance	30 559	30 559	
TOTAL	3 557 180	3 557 180	

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	400 000	400 000		
Emprunts et dettes financières divers	44 250	44 250		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 997 492	2 997 492		
Personnel et comptes rattachés	230 490	230 490		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	702 745	702 745		
Taxe sur la valeur ajoutée	299 875	299 875		
Autres impôts taxes et assimilés	851 361	851 361		
Groupe et associés	240 116	240 116		
Autres dettes	484 245	484 245		
TOTAL	6 250 573	6 250 573		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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
PROJETS DE RECHERCHE	2 055 172	20.00

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.

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
Frais de recherche et de dvp	Linéaire	3 à 5 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	18 525
Total	18 525

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	997 242
Dettes fiscales et sociales	1 166 427
Total	2 163 668

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	30 559
Total	30 559

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

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	17 352	40.00	9 385
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles de gestion	49 585	6710000
- Charges exceptionnelles sur exercice ant	118 744	672000
Total	168 329	

Les charges exceptionnelles sont composées de :
- charges exceptionnelles de gestion pour 50 K€ dont 45 K€ de pénalités rupture de contrat avec un prestataire
- des charges exceptionnelles liées à l'exercice précédent pour 119 K€ essentiellement composées de loyers immobiliers non provisionnés en N-1 suite à la crise COVID, qui ont finalement été facturés sur 2021.