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 30/07/2021 sous le numéro de dépôt 77857

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	2 055 172	687 746	1 367 426	1 336 659	30 767	2.30
	Concessions, brevets et droits similaires	13 651	13 651		1 059	1 059-	100.00-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	28 031	8 680	19 351	6 852	12 499	182.41
	Autres immobilisations corporelles	250 650	157 408	93 242	117 488	24 246-	20.64-
	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	27 689		27 689	27 656	33	0.12
	Total II	2 375 193	867 485	1 507 708	1 489 713	17 994	1.21
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	2 263 349	6 325	2 257 024	2 094 857	162 168	7.74
	Autres créances	1 395 639		1 395 639	1 219 958	175 680	14.40
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	159 786		159 786	472 467	312 681-	66.18-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	25 562		25 562	48 517	22 955-	47.31-
	Total III	3 844 335	6 325	3 838 010	3 835 799	2 212	0.06
	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)	6 219 528	873 810	5 345 718	5 325 512	20 206	0.38

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 27 689
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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	16 834		16 834	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	319 844		319 844	
	Report à nouveau		221 495-	221 495	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	739 668-	558 173	1 297 840-	232.52-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	597 010	1 336 678	739 668-	55.34-
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		204	204-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	345 274	6 169	339 105	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 927 475	2 737 239	190 236	6.95
	Dettes fiscales et sociales	1 420 547	1 008 817	411 730	40.81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	55 412	236 405	180 993-	76.56-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	4 748 708	3 988 835	759 873	19.05
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 345 718	5 325 512	20 206	0.38
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 748 708	3 988 835		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 844 609	550 654	7 395 264	9 015 739	1 620 475-	17.97-
Chiffre d'affaires NET	6 844 609	550 654	7 395 264	9 015 739	1 620 475-	17.97-
Production stockée						
Production immobilisée			437 186	841 635	404 449-	48.06-
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 274	54 849	40 575-	73.98-
Autres produits			6 645	1 029	5 615	545.46
Total des Produits d'exploitation (I)			7 853 369	9 913 252	2 059 883-	20.78-
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 *			2 778 511	4 075 088	1 296 577-	31.82-
Impôts, taxes et versements assimilés			172 214	161 547	10 667	6.60
Salaires et traitements			3 696 534	3 576 565	119 970	3.35
Charges sociales			1 635 253	1 569 584	65 669	4.18
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			464 762	245 606	219 156	89.23
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 125	1 600	1 525	95.31
Dotations aux provisions						
Autres charges				29 351	29 351-	100.00-
Total des Charges d'exploitation (II)			8 750 400	9 659 341	908 941-	9.41-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			897 031-	253 911	1 150 942-	453.29-
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 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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)	2	33	32-	94.90-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2	33	32-	94.90-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	992	190	802	422.95
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	992	190	802	422.95
2. Résultat financier (V-VI)	990-	156-	834-	533.45-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	898 021-	253 755	1 151 776-	453.89-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	640		640	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	221		221	
Total VII	861		861	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7	491	484-	98.60-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	7	491	484-	98.60-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	854	491-	1 345	273.88
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	157 500-	304 909-	147 409	48.35
Total des produits (I+III+V+VII)	7 854 231	9 913 285	2 059 054-	20.77-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 593 899	9 355 113	761 214-	8.14-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	739 668-	558 173	1 297 840-	232.52-
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	549	4 076		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 345 718.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 395 263.75 Euros et dégageant un déficit de 739 667.72- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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	1 617 987		437 186
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 651		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 571		17 460
Installations générales agencements aménagements divers	62 906		9 938
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	158 607		19 198
TOTAL	232 085		46 596
Prêts, autres immobilisations financières	27 656		33
TOTAL	27 656		33
TOTAL GENERAL	1 891 379		483 815

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			2 055 173	2 055 173
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			177 805	177 805
TOTAL			278 680	278 680
Prêts, autres immobilisations financières			27 689	27 689
TOTAL			27 689	27 689
TOTAL GENERAL			2 375 194	2 375 194

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	281 328	406 419		687 747
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 651			13 651
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 719	4 961		8 680
Installations générales agencements aménagements divers	16 901	13 964		30 865
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	87 125	39 418		126 543
TOTAL	107 745	58 343		166 088
TOTAL GENERAL	402 724	464 762		867 486

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	406 419				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 961				
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 964				
Matériel de bureau informatique mobilier	39 418				
TOTAL	58 343				
TOTAL GENERAL	464 762				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	27 689	27 689	
Autres créances clients	2 263 349	2 263 349	
Personnel et comptes rattachés	423	423	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 169	79 169	
Impôts sur les bénéfices	386 917	386 917	
Taxe sur la valeur ajoutée	410 671	410 671	
Groupe et associés	75 135	75 135	
Débiteurs divers	443 324	443 324	
Charges constatées d'avance	25 562	25 562	
TOTAL	3 712 238	3 712 238	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	44 250	44 250		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 927 475	2 927 475		
Personnel et comptes rattachés	174 002	174 002		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	788 976	788 976		
Taxe sur la valeur ajoutée	410 786	410 786		
Autres impôts taxes et assimilés	46 784	46 784		
Groupe et associés	301 024	301 024		
Autres dettes	55 412	55 412		
TOTAL	4 748 708	4 748 708		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	44 250			

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
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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	511 169
Total	511 169

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 177 319
Dettes fiscales et sociales	274 393
Total	1 451 712

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 562
Total	25 562

- 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	17 326
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 30 JUIN 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2020

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à -739 667,72 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-739 667,72 euros
Au compte "report à nouveau" S'élevant ainsi à -739 667,72 euros	-739 667,72 euros

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



AUDIT LÉGAL ET STRATÉGIE
Cofides L'audit

ABINGTON ADVISORY
SAS 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 2020

ABINGTON ADVISORY
SAS 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 2020

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 2020, 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 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité 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 » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

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.

La note « Complément d'informations au bilan – Autres immobilisations incorporelles » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de développement.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des frais de développement ainsi que celles retenues pour leur amortissement et pour la vérification de leur valeur actuelle et nous nous sommes assurés que la note « Complément d'informations au bilan – Autres immobilisations incorporelles » fournit une information appropriée.

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

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

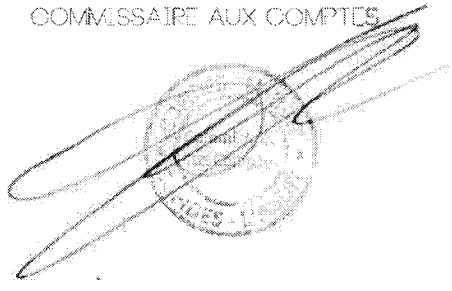
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 21 juin 2021

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.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	2 055 172	687 746	1 367 426	1 336 659	30 767	2.30
	Concessions, brevets et droits similaires	13 651	13 651		1 059	1 059-	100.00-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	28 031	8 680	19 351	6 852	12 499	182.41
	Autres immobilisations corporelles	250 650	157 408	93 242	117 488	24 246-	20.64-
	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	27 689		27 689	27 656	33	0.12
	Total II	2 375 193	867 485	1 507 708	1 489 713	17 994	1.21
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	2 263 349	6 325	2 257 024	2 094 857	162 168	7.74
	Autres créances	1 395 639		1 395 639	1 219 958	175 680	14.40
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	159 786		159 786	472 467	312 681-	66.18-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	25 562		25 562	48 517	22 955-	47.31-
	Total III	3 844 335	6 325	3 838 010	3 835 799	2 212	0.06
	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)	6 219 528	873 810	5 345 718	5 325 512	20 206	0.38

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 27 689
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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	16 834		16 834	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	319 844		319 844	
	Report à nouveau		221 495-	221 495	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	739 668-	558 173	1 297 840-	232.52-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	597 010	1 336 678	739 668-	55.34-
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		204	204-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	345 274	6 169	339 105	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 927 475	2 737 239	190 236	6.95
	Dettes fiscales et sociales	1 420 547	1 008 817	411 730	40.81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	55 412	236 405	180 993-	76.56-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	4 748 708	3 988 835	759 873	19.05
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 345 718	5 325 512	20 206	0.38
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 748 708	3 988 835		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 844 609	550 654	7 395 264	9 015 739	1 620 475-	17.97-
Chiffre d'affaires NET	6 844 609	550 654	7 395 264	9 015 739	1 620 475-	17.97-
Production stockée						
Production immobilisée			437 186	841 635	404 449-	48.06-
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 274	54 849	40 575-	73.98-
Autres produits			6 645	1 029	5 615	545.46
Total des Produits d'exploitation (I)			7 853 369	9 913 252	2 059 883-	20.78-
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 *			2 778 511	4 075 088	1 296 577-	31.82-
Impôts, taxes et versements assimilés			172 214	161 547	10 667	6.60
Salaires et traitements			3 696 534	3 576 565	119 970	3.35
Charges sociales			1 635 253	1 569 584	65 669	4.18
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			464 762	245 606	219 156	89.23
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 125	1 600	1 525	95.31
Dotations aux provisions						
Autres charges				29 351	29 351-	100.00-
Total des Charges d'exploitation (II)			8 750 400	9 659 341	908 941-	9.41-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			897 031-	253 911	1 150 942-	453.29-
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 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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)	2	33	32-	94.90-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2	33	32-	94.90-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	992	190	802	422.95
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	992	190	802	422.95
2. Résultat financier (V-VI)	990-	156-	834-	533.45-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	898 021-	253 755	1 151 776-	453.89-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	640		640	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	221		221	
Total VII	861		861	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7	491	484-	98.60-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	7	491	484-	98.60-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	854	491-	1 345	273.88
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	157 500-	304 909-	147 409	48.35
Total des produits (I+III+V+VII)	7 854 231	9 913 285	2 059 054-	20.77-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 593 899	9 355 113	761 214-	8.14-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	739 668-	558 173	1 297 840-	232.52-
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	549	4 076		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 345 718.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 395 263.75 Euros et dégageant un déficit de 739 667.72- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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	1 617 987		437 186
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 651		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 571		17 460
Installations générales agencements aménagements divers	62 906		9 938
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	158 607		19 198
TOTAL	232 085		46 596
Prêts, autres immobilisations financières	27 656		33
TOTAL	27 656		33
TOTAL GENERAL	1 891 379		483 815

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			2 055 173	2 055 173
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			177 805	177 805
TOTAL			278 680	278 680
Prêts, autres immobilisations financières			27 689	27 689
TOTAL			27 689	27 689
TOTAL GENERAL			2 375 194	2 375 194

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	281 328	406 419		687 747
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 651			13 651
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 719	4 961		8 680
Installations générales agencements aménagements divers	16 901	13 964		30 865
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	87 125	39 418		126 543
TOTAL	107 745	58 343		166 088
TOTAL GENERAL	402 724	464 762		867 486

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	406 419				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 961				
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 964				
Matériel de bureau informatique mobilier	39 418				
TOTAL	58 343				
TOTAL GENERAL	464 762				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	27 689	27 689	
Autres créances clients	2 263 349	2 263 349	
Personnel et comptes rattachés	423	423	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 169	79 169	
Impôts sur les bénéfices	386 917	386 917	
Taxe sur la valeur ajoutée	410 671	410 671	
Groupe et associés	75 135	75 135	
Débiteurs divers	443 324	443 324	
Charges constatées d'avance	25 562	25 562	
TOTAL	3 712 238	3 712 238	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	44 250	44 250		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 927 475	2 927 475		
Personnel et comptes rattachés	174 002	174 002		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	788 976	788 976		
Taxe sur la valeur ajoutée	410 786	410 786		
Autres impôts taxes et assimilés	46 784	46 784		
Groupe et associés	301 024	301 024		
Autres dettes	55 412	55 412		
TOTAL	4 748 708	4 748 708		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	44 250			

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
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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	511 169
Total	511 169

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 177 319
Dettes fiscales et sociales	274 393
Total	1 451 712

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 562
Total	25 562

- 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	17 326
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			