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 18/01/2021 sous le numéro de dépôt 4461

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 18-01-2021

N° DE DEPOT : 004461

N° GESTION : 2013B23598

N° SIREN : 798092086

DENOMINATION : ABINGTON ADVISORY

ADRESSE : 16 rue Monceau 75008 Paris

MILLESIME : 2019

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	1 617 986	281 327	1 336 659		1 336 659	
	Concessions, brevets et droits similaires	14 931	13 872	1 059		1 059	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	10 571	3 719	6 852	384	6 468	NS
	Autres immobilisations corporelles	221 514	104 026	117 488	90 839	26 649	29.34
	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	27 656		27 656	12 389	15 267	123.23
	Total II	1 892 658	402 944	1 489 713	103 612	1 386 102	NS
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	2 098 057	3 200	2 094 857	2 089 399	5 458	0.26
	Autres créances	1 219 958		1 219 958	1 485 093	265 134-	17.85-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	472 467		472 467	379 882	92 585	24.37
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	48 517		48 517	169 810	121 293-	71.43-
	Total III	3 838 999	3 200	3 835 799	4 124 184	288 385-	6.99-
	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)	5 731 657	406 144	5 325 512	4 227 796	1 097 717	25.96

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 27 656
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	221 495-	1 600 672-	1 379 177	86.16
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	558 173	345 588	212 585	61.51
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 336 678	255 084-	1 591 762	624.01
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	13 378	13 173-	98.47-
	Emprunts et dettes financières diverses	6 169	6 169		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 737 239	3 371 528	634 289-	18.81-
	Dettes fiscales et sociales	1 008 817	908 274	100 543	11.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	236 405	183 531	52 874	28.81
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 988 835	4 482 880	494 045-	11.02-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 325 512	4 227 796	1 097 717	25.96
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 988 835	4 482 880		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	8 776 928	238 811	9 015 739	8 770 142	245 596	2.80
Chiffre d'affaires NET	8 776 928	238 811	9 015 739	8 770 142	245 596	2.80
Production stockée						
Production immobilisée			841 635		841 635	
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			54 849	38 141	16 708	43.81
Autres produits			1 029		1 029	
Total des Produits d'exploitation (I)			9 913 252	8 808 283	1 104 969	12.54
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 *			4 075 088	3 886 960	188 129	4.84
Impôts, taxes et versements assimilés			161 547	145 424	16 124	11.09
Salaires et traitements			3 576 565	3 019 094	557 471	18.46
Charges sociales			1 569 584	1 356 723	212 861	15.69
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			245 606	19 967	225 639	NS
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 600	27 274	25 674-	94.13-
Dotations aux provisions						
Autres charges			29 351		29 351	
Total des Charges d'exploitation (II)			9 659 341	8 455 441	1 203 900	14.24
I - Résultat d'exploitation (I-II)			253 911	352 842	98 931-	28.04-
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 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 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)	33	83	50-	59.92-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	33	83	50-	59.92-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	190	7 337	7 148-	97.42-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	190	7 337	7 148-	97.42-
2. Résultat financier (V-VI)	156-	7 254-	7 098	97.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	253 755	345 588	91 833-	26.57-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	491		491	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	491		491	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	491-		491-	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	304 909-		304 909-	
Total des produits (I+III+V+VII)	9 913 285	8 808 366	1 104 919	12.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 355 113	8 462 778	892 335	10.54
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	558 173	345 588	212 585	61.51
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	4 076	8 152		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

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

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 325 512.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 015 738.53 Euros et dégageant un bénéfice de 558 172.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

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 31/12/2019 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
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

La société a eu recours au chômage partiel et a souscrit à un PGE.

Dans le cadre de ce contexte particulier, nous vous informons que l'activité connait une certaine dégradation sur l'exercice 2020.

Les mesures de redressement mises en place ne produiront pleinement leurs effets qu'à moyen terme bien que les informations prévisionnelles laissent entrevoir une amélioration de la situation financière de la société dans un avenir prévisible.
Les comptes annuels ont donc été établis sur une base de continuité d'exploitation.
Nous rappelons toutefois que ces évaluations, fondées pour partie sur des prévisions et des hypothèses présentent par nature un caractère incertain. Les réalisations peuvent parfois différer de manière significative des estimations effectuées.
A défaut de réalisation de ces prévisions la société pourrait ne pas être en mesure d'acquitter ses dettes et de réaliser ses actifs dans le cadre normal de son activité.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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, 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.

Changement de méthode

Au titre des exercices 2017, 2018 et 2019, la société a entamé des démarches pour bénéficier du Crédit Impôt Recherche (CIR). Les comptes des exercices 2017 et 2018 ont été modifiés, impactant le résultat et les capitaux propres de +149 359 € pour2017 et + 190 869 € pour 2018.

De plus, à compter de cet exercice, et pour les exercices 2017 et 2018, il a été décidé d'activer les charges de R&D en immobilisations incorporelles. Les charges activées correspondent aux charges afférentes aux différents projets ayant fait l'objet d'une demande de CIR.

L'activation des frais de R&D est un changement de méthode comptable, correspondant à la mise en place de la méthode préférentielle.

Ces différents retraitements ont un impact sur le bilan d'ouverture de l'exrecice 2019 pour 1 033 589 €.

	2017	2018	TOTAL
Résultat avant correction	287 480	345 588	
Impact CIR	149 359	190 869	340 228
Activation des frais de R&D	305 388	470 963	776 352
Dotation aux amortissements R&D	-	- 82 990	- 82 990
TOTAL	**454 747**	**578 842**	**1 033 589**
Résultat après correction	742 227	924 430	
Capitaux propres avant correction		-255 085	
Impact Résultat		924 430	
Capitaux propres après correction		**778 505**	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	776 351		841 635
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 651		1 280
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 743		7 828
Installations générales agencements aménagements divers	23 038		39 869
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	126 139		32 468
TOTAL	151 920		80 165
Prêts, autres immobilisations financières	12 389		15 267
TOTAL	12 389		15 267
TOTAL GENERAL	954 311		938 346

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			1 617 986	1 617 986
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 931	14 931
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			10 571	10 571
Installations générales agencements aménagements divers			62 906	62 906
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			158 607	158 607
TOTAL			232 085	232 085
Prêts, autres immobilisations financières			27 656	27 656
TOTAL			27 656	27 656
TOTAL GENERAL			1 892 658	1 892 658

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	82 990	198 337		281 327
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 651	221		13 872
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 359	1 360		3 719
Installations générales agencements aménagements divers	6 573	10 328		16 901
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 765	35 360	0	87 125
TOTAL	60 697	47 048	0	107 745
TOTAL GENERAL	157 339	245 606	0	402 944

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	198 337				
Autres immob.incorporelles TOTAL	221				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 360				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 328				
Matériel de bureau informatique mobilier	35 360				
TOTAL	47 048				
TOTAL GENERAL	245 606				

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	27 656	27 656	
Autres créances clients	2 098 057	2 098 057	
Personnel et comptes rattachés	134	134	
Impôts sur les bénéfices	684 273	684 273	
Taxe sur la valeur ajoutée	436 082	436 082	
Divers état et autres collectivités publiques	3 473	3 473	
Groupe et associés	76 081	76 081	
Débiteurs divers	19 916	19 916	
Charges constatées d'avance	48 517	48 517	
TOTAL	3 394 187	3 394 187	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	204	204		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 737 239	2 737 239		
Personnel et comptes rattachés	149 690	149 690		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	360 892	360 892		
Taxe sur la valeur ajoutée	472 166	472 166		
Autres impôts taxes et assimilés	26 070	26 070		
Groupe et associés	6 169	6 169		
Autres dettes	236 405	236 405		
TOTAL	3 988 835	3 988 835		

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	3 931	100.00
PROJETS DE RECHERCHE	1 617 986	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 01/01/2019 au 31/12/2019

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	3 473
Total	3 473

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 571
Dettes fiscales et sociales	214 522
Total	260 093

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	48 517
Total	48 517

- 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	35 279	42.00	10 218
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 18 DECEMBRE 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2019

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 558 172,71 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	558 172,71 euros
Au compte « report à nouveau » débiteur Qui s'élèvera ainsi à 0	-221 495,21 euros
Solde	336 677,50 euros
A la réserve légale	16 833,87 euros
Le solde, soit	319 843,63 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élèvera ainsi à 319 843,63 euros.

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

L'associé unique constate que les capitaux propres de la société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il conviendra de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la société.

Certifié conforme
La Présidente



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 2019

AVEC VOUS SUR LE BON CHEMIN
Cofides L'audit

AVEC VOUS SUR LE BON CHEMIN
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 2019

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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 2 décembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

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 « Evénements significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et méthodes comptables – Changement de méthode » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à l'activation des frais de développement.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant le Crédit Impôt Recherche.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evénements significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant les conséquences de l'épidémie de Covid-19 sur la présentation des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, 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.

Comme indiqué dans la note « Règles et méthodes comptables - Changement de méthode » de l'annexe, la société comptabilise en immobilisations incorporelles les frais de développement répondant aux critères prévus par les règles et principes comptables français.

Nous avons examiné les prévisions d'activité et de profitabilité sous-tendant le caractère approprié de cette comptabilisation, les modalités retenues pour l'amortissement des frais de développement ainsi comptabilisés et pour la vérification de leur valeur actuelle et nous nous sommes assurés que la note « Règles et méthodes comptables - Changement de méthode » de l'annexe 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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associée unique appelée à statuer sur les comptes.

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

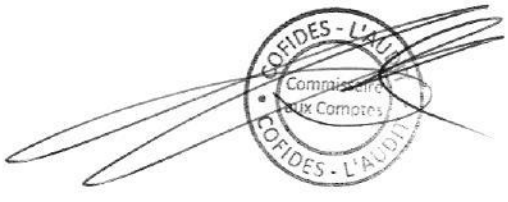
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 10 décembre 2020

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.

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

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	1 617 986	281 327	1 336 659		1 336 659	
	Concessions, brevets et droits similaires	14 931	13 872	1 059		1 059	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	10 571	3 719	6 852	384	6 468	NS
	Autres immobilisations corporelles	221 514	104 026	117 488	90 839	26 649	29.34
	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	27 656		27 656	12 389	15 267	123.23
	Total II	1 892 658	402 944	1 489 713	103 612	1 386 102	NS
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	2 098 057	3 200	2 094 857	2 089 399	5 458	0.26
	Autres créances	1 219 958		1 219 958	1 485 093	265 134-	17.85-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	472 467		472 467	379 882	92 585	24.37
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	48 517		48 517	169 810	121 293-	71.43-
	Total III	3 838 999	3 200	3 835 799	4 124 184	288 385-	6.99-
	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)	5 731 657	406 144	5 325 512	4 227 796	1 097 717	25.96

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 27 656
(3) Dont à plus d'un an

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	221 495-	1 600 672-	1 379 177	86.16
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	558 173	345 588	212 585	61.51
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 336 678	255 084-	1 591 762	624.01
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	13 378	13 173-	98.47-
	Emprunts et dettes financières diverses	6 169	6 169		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 737 239	3 371 528	634 289-	18.81-
	Dettes fiscales et sociales	1 008 817	908 274	100 543	11.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	236 405	183 531	52 874	28.81
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 988 835	4 482 880	494 045-	11.02-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 325 512	4 227 796	1 097 717	25.96
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 988 835	4 482 880		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	8 776 928	238 811	9 015 739	8 770 142	245 596	2.80
Chiffre d'affaires NET	8 776 928	238 811	9 015 739	8 770 142	245 596	2.80
Production stockée						
Production immobilisée			841 635		841 635	
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			54 849	38 141	16 708	43.81
Autres produits			1 029		1 029	
Total des Produits d'exploitation (I)			9 913 252	8 808 283	1 104 969	12.54
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 *			4 075 088	3 886 960	188 129	4.84
Impôts, taxes et versements assimilés			161 547	145 424	16 124	11.09
Salaires et traitements			3 576 565	3 019 094	557 471	18.46
Charges sociales			1 569 584	1 356 723	212 861	15.69
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			245 606	19 967	225 639	NS
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 600	27 274	25 674-	94.13-
Dotations aux provisions						
Autres charges			29 351		29 351	
Total des Charges d'exploitation (II)			9 659 341	8 455 441	1 203 900	14.24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			253 911	352 842	98 931-	28.04-
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 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)	33	83	50-	59.92-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	33	83	50-	59.92-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	190	7 337	7 148-	97.42-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	190	7 337	7 148-	97.42-
2. Résultat financier (V-VI)	156-	7 254-	7 098	97.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	253 755	345 588	91 833-	26.57-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	491		491	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	491		491	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	491-		491-	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	304 909-		304 909-	
Total des produits (I+III+V+VII)	9 913 285	8 808 366	1 104 919	12.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 355 113	8 462 778	892 335	10.54
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	558 173	345 588	212 585	61.51
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	4 076	8 152		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

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

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 325 512.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 015 738.53 Euros et dégageant un bénéfice de 558 172.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

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 31/12/2019 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
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

La société a eu recours au chômage partiel et a souscrit à un PGE.

Dans le cadre de ce contexte particulier, nous vous informons que l'activité connait une certaine dégradation sur l'exercice 2020.

Les mesures de redressement mises en place ne produiront pleinement leurs effets qu'à moyen terme bien que les informations prévisionnelles laissent entrevoir une amélioration de la situation financière de la société dans un avenir prévisible.
Les comptes annuels ont donc été établis sur une base de continuité d'exploitation.
Nous rappelons toutefois que ces évaluations, fondées pour partie sur des prévisions et des hypothèses présentent par nature un caractère incertain. Les réalisations peuvent parfois différer de manière significative des estimations effectuées.
A défaut de réalisation de ces prévisions la société pourrait ne pas être en mesure d'acquitter ses dettes et de réaliser ses actifs dans le cadre normal de son activité.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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, 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.

Changement de méthode

Au titre des exercices 2017, 2018 et 2019, la société a entamé des démarches pour bénéficier du Crédit Impôt Recherche (CIR). Les comptes des exercices 2017 et 2018 ont été modifiés, impactant le résultat et les capitaux propres de +149 359 € pour2017 et + 190 869 € pour 2018.

De plus, à compter de cet exercice, et pour les exercices 2017 et 2018, il a été décidé d'activer les charges de R&D en immobilisations incorporelles. Les charges activées correspondent aux charges afférentes aux différents projets ayant fait l'objet d'une demande de CIR.

L'activation des frais de R&D est un changement de méthode comptable, correspondant à la mise en place de la méthode préférentielle.

Ces différents retraitements ont un impact sur le bilan d'ouverture de l'exrecice 2019 pour 1 033 589 €.

	2017	2018	TOTAL
Résultat avant correction	287 480	345 588	
Impact CIR	149 359	190 869	340 228
Activation des frais de R&D	305 388	470 963	776 352
Dotation aux amortissements R&D	-	- 82 990	- 82 990
TOTAL	**454 747**	**578 842**	**1 033 589**
Résultat après correction	742 227	924 430	
Capitaux propres avant correction		-255 085	
Impact Résultat		924 430	
Capitaux propres après correction		**778 505**	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	776 351		841 635
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	13 651		1 280
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 743		7 828
Installations générales agencements aménagements divers		23 038		39 869
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		126 139		32 468
	TOTAL	151 920		80 165
Prêts, autres immobilisations financières		12 389		15 267
	TOTAL	12 389		15 267
	TOTAL GENERAL	954 311		938 346

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			1 617 986	1 617 986
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			14 931	14 931
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				10 571	10 571
Installations générales agencements aménagements divers				62 906	62 906
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				158 607	158 607
	TOTAL			232 085	232 085
Prêts, autres immobilisations financières				27 656	27 656
	TOTAL			27 656	27 656
	TOTAL GENERAL			1 892 658	1 892 658

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	82 990	198 337		281 327
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 651	221		13 872
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 359	1 360		3 719
Installations générales agencements aménagements divers	6 573	10 328		16 901
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 765	35 360	0	87 125
TOTAL	60 697	47 048	0	107 745
TOTAL GENERAL	157 339	245 606	0	402 944

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	198 337				
Autres immob.incorporelles TOTAL	221				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 360				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 328				
Matériel de bureau informatique mobilier	35 360				
TOTAL	47 048				
TOTAL GENERAL	245 606				

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	27 656	27 656	
Autres créances clients	2 098 057	2 098 057	
Personnel et comptes rattachés	134	134	
Impôts sur les bénéfices	684 273	684 273	
Taxe sur la valeur ajoutée	436 082	436 082	
Divers état et autres collectivités publiques	3 473	3 473	
Groupe et associés	76 081	76 081	
Débiteurs divers	19 916	19 916	
Charges constatées d'avance	48 517	48 517	
TOTAL	3 394 187	3 394 187	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	204	204		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 737 239	2 737 239		
Personnel et comptes rattachés	149 690	149 690		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	360 892	360 892		
Taxe sur la valeur ajoutée	472 166	472 166		
Autres impôts taxes et assimilés	26 070	26 070		
Groupe et associés	6 169	6 169		
Autres dettes	236 405	236 405		
TOTAL	3 988 835	3 988 835		

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	3 931	100.00
PROJETS DE RECHERCHE	1 617 986	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 01/01/2019 au 31/12/2019

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	3 473
Total	3 473

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 571
Dettes fiscales et sociales	214 522
Total	260 093

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	48 517
Total	48 517

- 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	35 279	42.00	10 218
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			