RCS : LA ROCHELLE
Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00097
Numéro SIREN : 417 690 732
Nom ou dénomination : ABAQUE FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 16/10/2018 sous le numéro de dépôt 7188

ABAQUE FINANCE
Société par actions simplifiée
au capital de 3 611 520 euros
Siège social : 7 Avenue Joliot Curie
17180 PERIGNY
417 690 732 RCS LA ROCHELLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2018

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 MARS 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à -455 373,93 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice : perte de .....-455 373,93 euros

AFFECTATION

Prélèvement sur les réserves pour apurer la perte de l'exercice :

Sur les autres réserves, soit.....-455 373,93 euros

Total.....-455 373,93 euros **-455 373,93 euros**

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 mars 2017	900 204,80 € (1)			
31 mars 2016	Néant			
31 mars 2015	1 260 252,40 € (2)			

(1) Dividende distribué à toutes les actions, sans distinction (réserves).
(2) Dont 920.502 € (8 % du bénéfice) servis aux 79.921 actions « P » + 339.750,40 € servis à toutes les actions.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme,
Le Président

SAS ABAQUE FINANCE

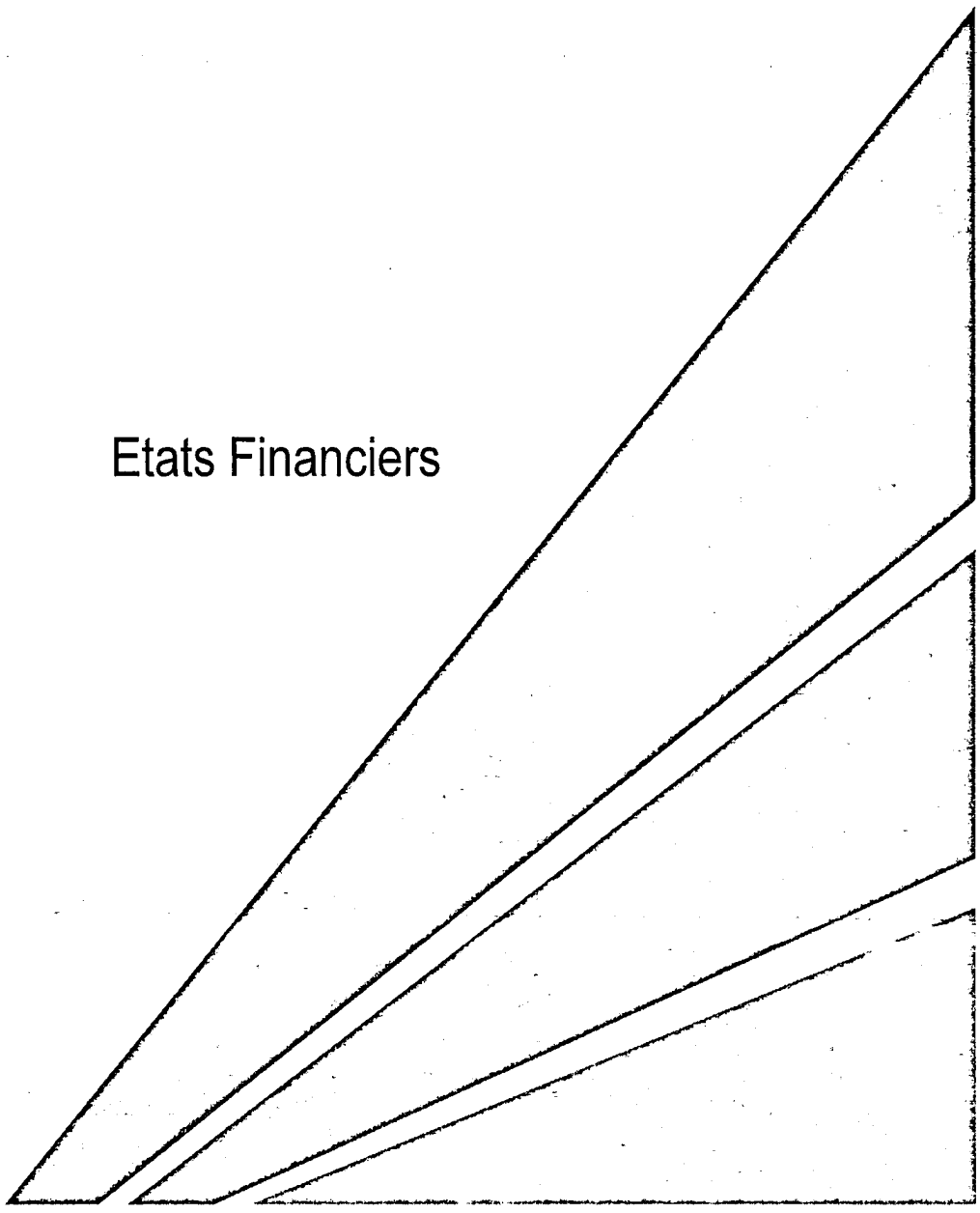
Etats Financiers

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

LE PRÉSIDENT

Etats Financiers



STREGO

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2018	Net 31/03/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	318	318		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	307 535	3 432	304 104	305 627
Constructions	1 191 692	415 938	775 753	825 251
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 241	215	1 026	1 150
Autres immobilisations corporelles	164 455	111 889	52 567	69 146
Immobilisations corporelles en cours	719 745		719 745	41 334
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	9 624 885		9 624 885	9 374 885
Créances rattachées aux participations	1 400 487		1 400 487	2 376 121
Autres titres immobilisés	768		768	760
Prêts	1 195 236		1 195 236	728 285
Autres immobilisations financières	5 980		5 980	5 980
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**14 612 342**	**531 791**	**14 080 551**	**13 728 541**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	66		66	67
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 100		2 100	2 100
Autres créances	93 282		93 282	31 542
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	6 649 538	66 173	6 583 366	8 534 729
Disponibilités	495 856		495 856	179 974
Charges constatées d'avance (3)	5 531		5 531	4 969
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 246 373**	**66 173**	**7 180 201**	**8 753 382**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**21 858 715**	**597 964**	**21 260 751**	**22 481 923**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				42 857
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/03/2018	31/03/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 611 520	3 611 520
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 052 838	1 052 838
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	361 152	361 152
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 909 760	15 091 858
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-455 374**	**-281 893**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**18 479 896**	**19 835 474**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 315 123	2 102 631
Emprunts et dettes diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 637	32 449
Dettes fiscales et sociales	225 993	237 267
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	163 926	960
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**2 755 679**	**2 373 307**
Ecarts de convertion passif (V)	25 177	273 141
TOTAL GENERAL (I à V)	**21 260 751**	**22 481 923**
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 002 831	1 862 716
(1) Dont à moins d'un an (a)	752 848	510 591
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		505
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/03/2018	31/03/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	439 888	438 812
Chiffre d'affaires net	**439 888**	**438 812**
Dont à l'exportation	392 322	391 863
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	17 175	12 511
Autres produits		4
Total I	**457 063**	**451 326**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	496 165	425 653
Impôts, taxes et versements assimilés	57 876	51 218
Salaires et traitements	322 319	288 966
Charges sociales	138 684	138 615
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	77 286	99 156
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		24
Total II	**1 092 329**	**1 003 633**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-635 267**	**-552 306**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	22 644	42 664
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	20 134	13 648
Autres intérêts et produits assimilés (3)	102 429	88 964
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	65 687	74 970
Différences positives de change	103 142	171 445
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**314 037**	**391 691**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	66 173	65 687
Intérêts et charges assimilées (4)	29 944	33 344
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**96 116**	**99 031**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**217 921**	**292 660**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-417 346**	**-259 646**

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2018	31/03/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		84 922
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**84 922**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	18 427	
Sur opérations en capital		84 922
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**18 427**	**84 922**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-18 427**	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	19 601	22 247
Total des produits (I+III+V+VII)	**771 100**	**927 940**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 226 474**	**1 209 833**
BENEFICE OU PERTE	**-455 374**	**-281 893**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

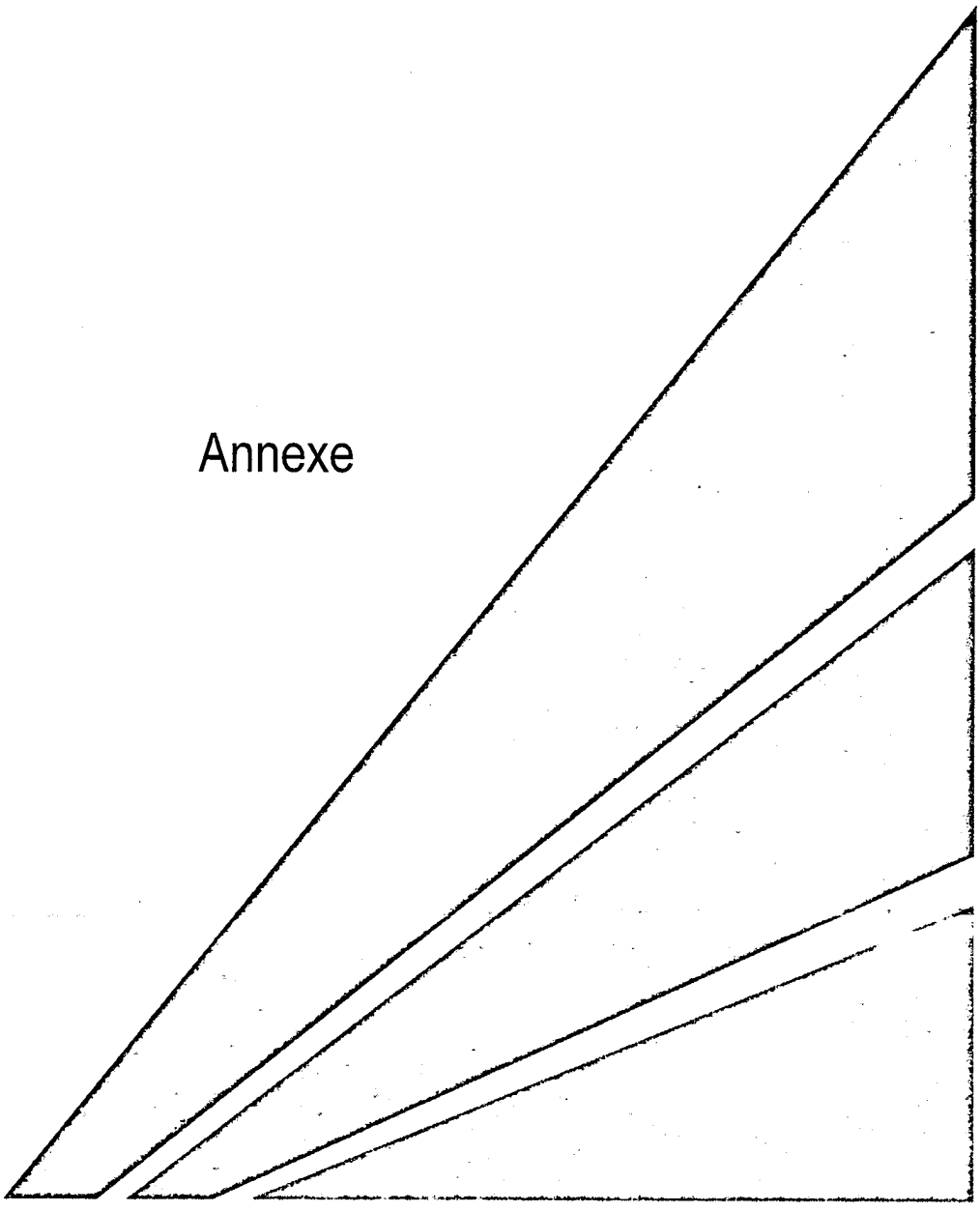
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SAS ABAQUE FINANCE

Etats Financiers

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Annexe



STREGO

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABAQUE FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018, dont le total est de 21 260 751 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 455 374 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2018 ont été établis conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en France, le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 ainsi que les avis et recommandations ultérieurs du CNC.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Terrains et aménagements :

* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 10 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	318			318
Immobilisations incorporelles	**318**			**318**
- Terrains	307 535			307 535
- Constructions sur sol propre	978 716			978 716
- Constructions sur sol d'autrui				
-Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	212 976			212 976
- Installations techn., matériel et outillage industriels	1 241			1 241
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	20 816			20 816
- Matériel de transport	105 928			105 928
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 475	9 236		37 711
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	41 334	678 411		719 745
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 697 021**	**687 647**		**2 384 669**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 751 006	250 000	975 635	11 025 372
- Autres titres immobilisés	760	8		768
- Prêts et autres immobilisations financières	734 265	500 000	33 049	1 201 216
Immobilisations financières	**12 486 032**	**750 008**	**1 008 684**	**12 227 356**
ACTIF IMMOBILISE	**14 183 371**	**1 437 655**	**1 008 684**	**14 612 342**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		687 647	750 008	1 437 655
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**687 647**	**750 008**	**1 437 655**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 008 684	1 008 684
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**1 008 684**	**1 008 684**

Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 678 411 euros

Les travaux en cours concernent l'aménagement du local de PERIGNY.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La créance relative à la filiale ABAQUE FINANCE SUISSE fait l'objet d'un écart de conversion positif de 23 987 €uros.
Une déduction fiscale a été effectuée pour un montant de 248 243 €uros sur cet exercice.
Les remboursements réalisés sur les avances de fonds sont comptabilisés au regard du cours historique. Les intérêts calculés annuellement sont valorisés au cours de la date de leur capitalisation..

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
DIV CHEMICAL CONCEPT GROUP SA CH-2322 LE CRET DU	9 557 488	-2 902 347	100,00	364 302
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
ARTFINE LIMITED 99000 HONG KONG	1 340 321		55,00	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	8 273 055	8 273 055	1 070 529		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	1 351 829	1 351 829			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Le capital social de ARIFNE a été augmenté par création de 231 actions (Class B) soit 250 000 € au profit d'ABAQUE FINANCE.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	318			318
Immobilisations incorporelles	**318**			**318**
- Terrains	1 908	1 523		3 432
- Constructions sur sol propre	366 441	49 498		415 938
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels	91	124		215
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	14 084	1 922		16 006
- Matériel de transport	50 511	18 750		69 261
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 477	5 144		26 621
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**454 512**	**76 961**		**531 473**
ACTIF IMMOBILISE	**454 830**	**76 961**		**531 791**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 702 616 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 400 487		1 400 487
Prêts	1 195 236		1 195 236
Autres	5 980		5 980
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 100	2 100	
Autres	93 282	93 282	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 531	5 531	
Total	**2 702 616**	**100 913**	**2 601 703**
Prêts accordés en cours d'exercice	500 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	33 049		
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Creances /part°:interets courus	12 702
Interêts courus s/ prêts	11 818
Clients fact. a etablir	2 100
Frns.: rrr & avoirs a recevoir	242
Debit.cred.div.prod.a rec	7 035
Banques prod. a recevoir	49 600
Total	**83 496**

Notes sur le bilan

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 1 730 341 euros pour une valeur comptable de 1 796 514 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 66 173 euros.

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit, pour les informations principales, comme suit :

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
Opcvm	1 796 514	1 730 341		66 173
TOTAL	**1 796 514**	**1 730 341**		**66 173**

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	65 687	66 173	65 687	66 173
Total	**65 687**	**66 173**	**65 687**	**66 173**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		66 173	65 687	
Exceptionnelles				

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 66 173 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
Opcvm	66 172
TOTAL	**66 172**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 611 520 euros décomposé en 133 760 titres d'une valeur nominale de 27,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 755 679 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 315 123	312 292	1 554 773	448 058
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	50 637	50 637		
Dettes fiscales et sociales	225 993	225 993		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	163 926	163 926		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	**2 755 679**	**752 848**	**1 554 773**	**448 058**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	583 826			
Emprunts remboursés sur l'exercice	371 169			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	644 610		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**644 610**		

Financement filiales :

Crédit Agricole : 417 113 €
Garantie : nantissement sur un DAT pour un montant de 500 000 €.

Crédit Agricole : 227 497 €
Garantie : nantissement sur un DAT pour un montant de 100 000 €

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	6 660
Int.courus/emprunt etab.c	1 890
Conges a payer	41 328
Autres charg.pers.a payer	52 710
Org.soc. ch./conges payes	22 360
Org.soc. charges a payer	28 460
Taxe apprentissage	640
Taxe formation	518
Etat autres ch. a payer	910
Taxe fonciere CAP	3 250
Taxe sur salaires	7 647
Etat : cet à payer	950
Total	**167 323**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	5 531		
Total	**5 531**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services		392 322	392 322
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	47 566		47 566
TOTAL	**47 566**	**392 322**	**439 888**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 4 445 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 427	
TOTAL	**18 427**	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**2**	

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,45 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2017

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 22 147 euros

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

117, avenue Denfert-Rochereau
B.P. 32064
17010 La Rochelle Cedex 1
Tél. 05 46 44 83 83
Fax 05 46 44 02 55

Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

SAS ABAQUE FINANCE

7 avenue Joliot Curie

17180 PERIGNY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2018

S.A.S. ABAQUE FINANCE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE au capital de 3 611 520 euros
SIEGE SOCIAL : 7 avenue Joliot Curie - 17180 PERIGNY
SIRET : 417 690 732 00025
R.C.S. LA ROCHELLE B 417 690 732

Aux membres de l'assemblée générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABAQUE FINANCE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- 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 avril 2017 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.

III- Justification des appréciations

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

La société ABAQUE FINANCE est une société holding ayant pour activité principale la gestion de ses participations ; la valeur nette des titres inscrits au bilan s'élève à 9 624 885 euros.

Nous nous sommes assurés que les données chiffrées relatives aux filiales et participations font l'objet d'une information dans l'annexe des comptes, et que les méthodes retenues pour l'appréciation de la valeur réelle de ces titres sont cohérents et raisonnables.

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.

IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

V- 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 le président.

VI- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

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

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

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

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

La Rochelle, le 26 septembre 2018.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes



Marc CLAVERIE

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2018	Net 31/03/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	318	318		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	307 535	3 432	304 104	305 627
Constructions	1 191 692	415 938	775 753	825 251
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 241	215	1 026	1 150
Autres immobilisations corporelles	164 455	111 889	52 567	69 146
Immobilisations corporelles en cours	719 745		719 745	41 334
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	9 624 885		9 624 885	9 374 885
Créances rattachées aux participations	1 400 487		1 400 487	2 376 121
Autres titres immobilisés	768		768	760
Prêts	1 195 236		1 195 236	728 285
Autres immobilisations financières	5 980		5 980	5 980
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**14 612 342**	**531 791**	**14 080 551**	**13 728 541**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	66		66	67
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 100		2 100	2 100
Autres créances	93 282		93 282	31 542
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	6 649 538	66 173	6 583 366	8 534 729
Disponibilités	495 856		495 856	179 974
Charges constatées d'avance (3)	5 531		5 531	4 969
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 246 373**	**66 173**	**7 180 201**	**8 753 382**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**21 858 715**	**597 964**	**21 260 751**	**22 481 923**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				42 857

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B 309 682 630
Commissaires aux comptes

STREGO

Bilan Passif

	31/03/2018	31/03/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 611 520	3 611 520
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 052 838	1 052 838
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	361 152	361 152
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 909 760	15 091 858
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-455 374	-281 893
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**18 479 896**	**19 835 474**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 315 123	2 102 631
Emprunts et dettes diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 637	32 449
Dettes fiscales et sociales	225 993	237 267
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	163 926	960
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**2 755 679**	**2 373 307**
Ecarts de convertion passif (V)	25 177	273 141
TOTAL GENERAL (I à V)	**21 260 751**	**22 481 923**
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 002 831	1 862 716
(1) Dont à moins d'un an (a)	752 848	510 591
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		505
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B 499 687 ...
Commissaires aux comptes

Compte de Résultat

	31/03/2018	31/03/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	439 888	438 812
Chiffre d'affaires net	**439 888**	**438 812**
Dont à l'exportation	392 322	391 863
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	17 175	12 511
Autres produits		4
Total I	**457 063**	**451 326**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	496 165	425 653
Impôts, taxes et versements assimilés	57 876	51 218
Salaires et traitements	322 319	288 966
Charges sociales	138 684	138 615
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	77 286	99 156
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		24
Total II	**1 092 329**	**1 003 633**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-635 267**	**-552 306**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	22 644	42 664
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	20 134	13 648
Autres intérêts et produits assimilés (3)	102 429	88 964
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	65 687	74 970
Différences positives de change	103 142	171 445
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**314 037**	**391 691**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	66 173	65 687
Intérêts et charges assimilées (4)	29 944	33 344
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**96 116**	**99 031**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**217 921**	**292 660**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-417 346**	**-259 646**

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle 0309 687 600
Commissaires aux comptes
STRECO

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2018	31/03/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		84 922
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**84 922**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	18 427	
Sur opérations en capital		84 922
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**18 427**	**84 922**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-18 427**	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	19 601	22 247
Total des produits (I+III+V+VII)	**771 100**	**927 940**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 226 474**	**1 209 833**
BENEFICE OU PERTE	**-455 374**	**-281 893**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B 5[illegible]
Commissaires aux comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABAQUE FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018, dont le total est de 21 260 751 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 455 374 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2018 ont été établis conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en France, le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 ainsi que les avis et recommandations ultérieurs du CNC.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B 309 687 630
Commissaires aux comptes
STREGO

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Terrains et aménagements :

* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 10 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

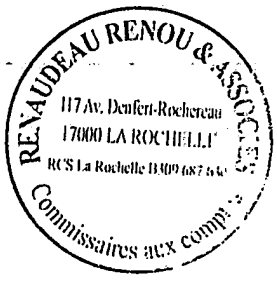
Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIÉS
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B 309 687 [illegible]
Commissaires aux comptes

Règles et méthodes comptables

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	318			318
Immobilisations incorporelles	318			318
- Terrains	307 535			307 535
- Constructions sur sol propre	978 716			978 716
- Constructions sur sol d'autrui				
-Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	212 976			212 976
- Installations techn., matériel et outillage industriels	1 241			1 241
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	20 816			20 816
- Matériel de transport	105 928			105 928
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 475	9 236		37 711
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	41 334	678 411		719 745
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 697 021	687 647		2 384 669
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 751 006	250 000	975 635	11 025 372
- Autres titres immobilisés	760	8		768
- Prêts et autres immobilisations financières	734 265	500 000	33 049	1 201 216
Immobilisations financières	12 486 032	750 008	1 008 684	12 227 356
ACTIF IMMOBILISE	**14 183 371**	**1 437 655**	**1 008 684**	**14 612 342**

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle D 309 687 630
Commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		687 647	750 008	1 437 655
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**687 647**	**750 008**	**1 437 655**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 008 684	1 008 684
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**1 008 684**	**1 008 684**

Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 678 411 euros

Les travaux en cours concernent l'aménagement du local de PERIGNY.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B 402 ...
Commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La créance relative à la filiale ABAQUE FINANCE SUISSE fait l'objet d'un écart de conversion positif de 23 987 €uros. Une déduction fiscale a été effectuée pour un montant de 248 243 €uros sur cet exercice.
Les remboursements réalisés sur les avances de fonds sont comptabilisés au regard du cours historique. Les intérêts calculés annuellement sont valorisés au cours de la date de leur capitalisation..

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
DIV CHEMICAL CONCEPT GROUP SA CH-2322 LE CRET DU	9 557 488	-2 902 347	100,00	364 302
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
ARTFINE LIMITED 99000 HONG KONG	1 340 321		55,00	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	8 273 055	8 273 055	1 070 529		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	1 351 829	1 351 829			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Le capital social de ARIFNE a été augmenté par création de 231 actions (Class B) soit 250 000 € au profit d'ABAQUE FINANCE.

REVAUD & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B 309 087 640
Commissaires aux comptes

STREGO

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	318			318
Immobilisations incorporelles	318			318
- Terrains	1 908	1 523		3 432
- Constructions sur sol propre	366 441	49 498		415 938
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels	91	124		215
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	14 084	1 922		16 006
- Matériel de transport	50 511	18 750		69 261
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 477	5 144		26 621
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	454 512	76 961		531 473
ACTIF IMMOBILISE	**454 830**	**76 961**		**531 791**

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle
Commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 702 616 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 400 487		1 400 487
Prêts	1 195 236		1 195 236
Autres	5 980		5 980
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 100	2 100	
Autres	93 282	93 282	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 531	5 531	
Total	**2 702 616**	**100 913**	**2 601 703**
Prêts accordés en cours d'exercice	500 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	33 049		
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Creances /part°:interets courus	12 702
Interêts courus s/ prêts	11 818
Clients fact. a etablir	2 100
Frns.: rrr & avoirs a recevoir	242
Debit.cred.div.prod.a rec	7 035
Banques prod. a recevoir	49 600
Total	**83 496**

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B 390 687 638
Commissaires aux comptes

STREGO

Notes sur le bilan

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 1 730 341 euros pour une valeur comptable de 1 796 514 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 66 173 euros.

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit, pour les informations principales, comme suit :

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
Opcvm	1 796 514	1 730 341		66 173
TOTAL	**1 796 514**	**1 730 341**		**66 173**

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	65 687	66 173	65 687	66 173
Total	**65 687**	**66 173**	**65 687**	**66 173**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		66 173	65 687	
Exceptionnelles				

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 66 173 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
Opcvm	66 172
TOTAL	**66 172**

RENAUDEAU RENOU & ... 117 Av. Denfert-Rochereau 17000 LA ROCHELLE RCS La Rochelle ... Commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 611 520 euros décomposé en 133 760 titres d'une valeur nominale de 27,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 755 679 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 315 123	312 292	1 554 773	448 058
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	50 637	50 637		
Dettes fiscales et sociales	225 993	225 993		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	163 926	163 926		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	**2 755 679**	**752 848**	**1 554 773**	**448 058**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	583 826			
Emprunts remboursés sur l'exercice	371 169			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B 409 687 649
Commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	644 610		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**644 610**		

Financement filiales :

Crédit Agricole : 417 113 €
Garantie : nantissement sur un DAT pour un montant de 500 000 €.

Crédit Agricole : 227 497 €
Garantie : nantissement sur un DAT pour un montant de 100 000 €

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	6 660
Int.courus/emprunt etab.c	1 890
Conges a payer	41 328
Autres charg.pers.a payer	52 710
Org.soc. ch./conges payes	22 360
Org.soc. charges a payer	28 460
Taxe apprentissage	640
Taxe formation	518
Etat autres ch. a payer	910
Taxe fonciere CAP	3 250
Taxe sur salaires	7 647
Etat : cet à payer	950
Total	**167 323**

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B 5[illegible]
Commissaires aux comptes
STRECO

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	5 531		
Total	**5 531**		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services		392 322	392 322
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	47 566		47 566
TOTAL	**47 566**	**392 322**	**439 888**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 4 445 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 427	
TOTAL	**18 427**	

RENAUDEAU RENOU & Associés
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B 399 682
Commissaires aux comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**2**	

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,45 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2017

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 22 147 euros

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
117 Av. Denfert-Rochereau
17000 LA ROCHELLE
RCS La Rochelle B 309 687 040
Commissaires aux comptes