RCS : AIX EN PROVENCE
Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 02144
Numéro SIREN : 417 690 732
Nom ou dénomination : ABAQUE FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 17/10/2019 sous le numéro de dépôt 13020

Greffe du tribunal de commerce d'Aix en Provence

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 17/10/2019

Numéro de dépôt : 2019/13020

Déposant :

Nom/dénomination : ABAQUE FINANCE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 417 690 732

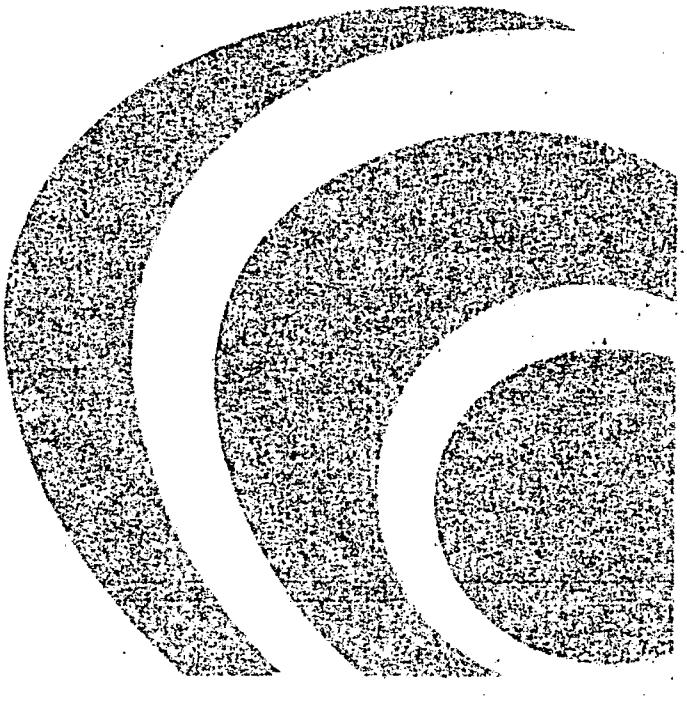
N° gestion : 2010 B 02144

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

LE PRÉSIDENT

Etats Financiers



bakertilly
STREGO

LE PRÉSIDENT

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2019	Net 31/03/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	311 442	5 249	306 193	304 104
Constructions	1 991 079	493 501	1 497 577	775 753
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 241	339	902	1 026
Autres immobilisations corporelles	56 793	45 337	11 456	52 567
Immobilisations corporelles en cours				719 745
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	9 624 885	1 351 829	8 273 056	9 624 885
Créances rattachées aux participations	1 015 981		1 015 981	1 400 487
Autres titres immobilisés	777		777	768
Prêts	1 023 964		1 023 964	1 195 236
Autres immobilisations financières	5 980		5 980	5 980
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**14 032 141**	**1 896 256**	**12 135 886**	**14 080 551**
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	867		867	66
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	35 425		35 425	2 100
Autres créances	71 226		71 226	93 282
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	6 230 055	41 844	6 188 211	6 583 366
Disponibilités	842 273		842 273	495 856
Charges constatées d'avance (3)	1 336		1 336	5 531
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 181 182**	**41 844**	**7 139 338**	**7 180 201**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**21 213 323**	**1 938 100**	**19 275 223**	**21 260 751**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			287 670	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Bilan Passif

	31/03/2019	31/03/2018
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	13 454 386	13 909 760
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-1 567 556**	**-455 374**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**16 912 340**	**18 479 896**
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)	2 073 112	2 315 123
Emprunts et dettes diverses (3)	13 400	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 456	50 637
Dettes fiscales et sociales	167 507	225 993
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 650	163 926
Autres dettes	14 387	
Produits constatés d'avance (1)	14 285	
Total IV	**2 325 797**	**2 755 679**
Ecarts de conversion passif (V)	37 086	25 177
TOTAL GENERAL (I à V)	**19 275 223**	**21 260 751**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 645 916	2 002 831
(1) Dont à moins d'un an (a)	679 882	752 848
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Compte de Résultat

	31/03/2019	31/03/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	723 018	439 888
Chiffre d'affaires net	**723 018**	**439 888**
Dont à l'exportation	556 385	392 322
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	18 579	17 175
Autres produits	454	
Total I	**742 051**	**457 063**
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)	497 743	496 165
Impôts, taxes et versements assimilés	54 241	57 876
Salaires et traitements	321 162	322 319
Charges sociales	117 306	138 684
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	102 281	77 286
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1 824	
Total II	**1 094 557**	**1 092 329**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-352 505**	**-635 267**
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)	8 174	22 644
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	54 011	20 134
Autres intérêts et produits assimilés (3)	104 036	102 429
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	66 173	65 687
Différences positives de change	22 000	103 142
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**254 393**	**314 037**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 393 674	66 173
Intérêts et charges assimilées (4)	33 231	29 944
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**1 426 904**	**96 116**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-1 172 511**	**217 921**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-1 525 016**	**-417 346**

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2019	31/03/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	210	
Sur opérations en capital	50 573	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**50 783**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	49 378	18 427
Sur opérations en capital	21 302	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**70 680**	**18 427**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-19 897**	**-18 427**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	22 643	19 601
Total des produits (I+III+V+VII)	**1 047 228**	**771 100**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**2 614 784**	**1 226 474**
BENEFICE OU PERTE	**-1 567 556**	**-455 374**

(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

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Annexe



bakertilly
STREGO

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Les travaux de réaménagement du bâtiment de PERIGNY se sont achevés sur cet exercice et les locaux ont été mis en location.
Les titres de la filiale ARTFINE ont fait l'objet d'une provision à hauteur de 100 % de leur valeur.

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABAQUE FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 19 275 223 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 567 556 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2019 ont été établis conformément au règlement n°2017-03 homologué par l'arrêté du 3 novembre 2017 ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l'autorité des normes comptables.

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.

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Constructions : 10 à 30 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 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.

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.

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

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.

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

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	80 407	76 500	311 442
- Constructions sur sol propre	978 716	799 387		1 778 103
- 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	37 711	2 689	4 424	35 977
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	719 745		719 745	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 384 669**	**882 483**	**906 596**	**2 360 555**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 025 372	56 039	440 545	10 640 866
- Autres titres immobilisés	768	9		777
- Prêts et autres immobilisations financières	1 201 216	180 877	352 149	1 029 944
Immobilisations financières	**12 227 356**	**236 925**	**792 694**	**11 671 587**
ACTIF IMMOBILISE	**14 612 342**	**1 119 408**	**1 699 608**	**14 032 141**

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

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		882 483	236 925	1 119 408
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**882 483**	**236 925**	**1 119 408**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		76 500		76 500
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	318	830 096	792 694	1 623 108
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**318**	**906 596**	**792 694**	**1 699 608**

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

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 35 761 €uros. Une reintégration fiscale a été effectuée pour un montant de 11 774 €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	10 000 000	4 049 721	100,00	564 442
ARTIFNE LIMITED 99000 HONG KONG	1 340 321		55,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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 %)	9 624 884	8 273 055	741 128		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Informations concernant CHEMICAL CONCEPT GROUP :
Les montants du capital social et des capitaux propres sont donnés en francs suisse; les autres informations sont en euro au cours fin de mois de mars 2019.
Le montant du chiffre d'affaires comprend les dividendes et intérêts perçus par la holding suisse.
Les chiffres mentionnés sont à titre indicatif car le bilan suisse n'est pas définitvement clos au 31/03/2019

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Notes sur le bilan

Information concernant ARTFINE.
Les titres ARTFINE sont provisionnés à 100 %.
L'arrêté comptable de cette société n'était pas réalisé à ce jour.

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	3 432	1 817		5 249
- Constructions sur sol propre	415 938	67 053		493 501
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels	215	124		339
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	16 006	1 922		17 928
- Matériel de transport	69 261	15 365	84 626	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 621	5 211	4 424	27 409
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**531 473**	**91 492**	**89 049**	**544 426**
ACTIF IMMOBILISE	**531 791**	**91 492**	**89 367**	**544 426**

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 153 911 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	1 015 981		1 015 981
Prêts	1 023 964	287 670	736 294
Autres	5 980		5 980
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	35 425	35 425	
Autres	71 226	71 226	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 336	1 336	
Total	**2 153 911**	**395 657**	**1 758 254**
Prêts accordés en cours d'exercice	181 758		
Prêts récupérés en cours d'exercice	353 030		
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Creances /part°:interets courus	8 452
Interêts courus s/ prêts	16 808
Clients fact. a etablir	1 992
Banques prod. a recevoir	59 453
Total	**86 705**

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 1 754 670 euros pour une valeur comptable de 1 796 514 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 41 844 euros.

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

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Notes sur le bilan

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
Opcvm	1 796 514	1 754 670		41 844
TOTAL	**1 796 514**	**1 754 670**		**41 844**

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		1 351 829		1 351 829
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	66 173	41 844	66 173	41 844
Total	**66 173**	**1 393 674**	**66 173**	**1 393 674**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		1 393 674	66 173	
Exceptionnelles				

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 41 844 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
Opcvm	41 844
TOTAL	**41 844**

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

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 2 325 797 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	2 073 112	427 196	1 307 110	338 805
Emprunts et dettes financières divers	13 400	13 400		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	32 456	32 456		
Dettes fiscales et sociales	167 507	167 507		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 650	10 650		
Autres dettes	14 387	14 387		
Produits constatés d'avance	14 285	14 285		
Total	**2 325 797**	**679 882**	**1 307 110**	**338 805**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	228 454			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers	1 230 987		
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	**1 230 987**		

Financement filiales :

Crédit Agricole : Capital initial de 550 k€ de 03-2016 solde au 31/03/2019 : 339 822,14 €
Garantie : nantissement sur un DAT pour un montant de 500 000 €.

Crédit Agricole : Capital initial de 300 k€ de 08-2016 solde au 31/03/2019 : 185 332,66 €
Garantie : nantissement sur un DAT pour un montant de 100 000 €

Investissement immobilier :

Crédit Agricole : Capital initial de 800 k€ de 06-2016 solde au 31/03/2019 : 705 831,77 €
Garantie : hypothèque de 1er rang sur le bâtiment de Périgny.

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	8 648
Int.courus/emprunt etab.c	1 733
Conges a payer	11 057
Autres charg.pers.a payer	47 394
Org.soc. ch./conges payes	4 700
Org.soc. charges a payer	23 700
Etat autres ch. a payer	1 029
Taxe fonciere CAP	845
Taxe sur salaires	4 450
Formation continue	383
Etat : cet à payer	818
Total	**104 757**

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	1 336		
Total	**1 336**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produit d avance	14 285		
Total	**14 285**		

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

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	72 000	556 385	628 385
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	94 633		94 633
TOTAL	**166 633**	**556 385**	**723 018**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 4 275 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/03/2019	31/03/2018
Produits financiers de participation	8 174	22 644
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	54 011	20 134
Autres intérêts et produits assimilés	104 036	102 429
Reprises sur provisions et transferts de charge	66 173	65 687
Différences positives de change	22 000	103 142
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**254 393**	**314 037**
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 393 674	66 173
Intérêts et charges assimilées	33 231	29 944
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**1 426 904**	**96 116**
Résultat financier	**-1 172 511**	**217 921**

Les charges financières comprennent la provision constituée sur les titres ARTFINE à 100 %.

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transf.charges d'exploit.	*8 333*	
Avantage en nature	*10 246*	
Transfert de charges d'exploitation	18 579	
Total	**18 579**	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	90	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49 288	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	21 302	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		210
Produits des cessions d'éléments d'actif		50 573
TOTAL	**70 680**	**50 783**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	-1 525 016	22 643	-1 547 659
+ Résultat exceptionnel	-19 897		-19 897
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**-1 544 913**	**22 643**	**-1 567 556**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Notes sur le compte de résultat

L'impôt comptabilisé pour un montant de 22 643 € concerne un impôt versé à l'étranger sur l'immeuble détenu au Danemark et inscrit à l'actif d'ABAQUE FINANCE.
Il est à noter qu'un contrôle fiscal est en cours et les conclusions de ce dernier ne nous sont pas parvenues à ce jour.

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

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 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 : 1,04 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2018

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 26 728 euros

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

ABAQUE FINANCE
430 Rue Denis Papin
13857 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 mars 2019

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

SOMMAIRE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 mars 2019
(document comprenant 4 pages)

Comptes annuels *(document comprenant 21 pages)*
Bilan
Compte de résultat
Annexe

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Anthony ARRIVÉ
Pierre BALZEAU
Lionel BENOIST
Patrick CRUCHON
Pascal DEL'HOMME
Julien FRANCOIS
Marie-Pascale GANDOUIN
Jean-Philippe JOUBERT
Frédéric MENOU
Laurent MORILLON
Yves PAUGAM
Démosthène SIMONNEAU
Jacky TIFFOUIN

Commissaires aux Comptes

ABAQUE FINANCE
Société par Actions Simplifiée au Capital de 3 611 520 €
430 Rue Denis Papin
13857 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

Rapport du Commissaire aux Comptes Sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 mars 2019

A l'Assemblée Générale de la société ABAQUE FINANCE SAS,

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

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 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La 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 8 273 056 €, ce qui représente 43% du total bilan.

Nos travaux ont consisté à nous assurer que les données chiffrées relatives aux filiales et participations font l'objet d'une information dans l'annexe des comptes annuels, et que les méthodes retenues pour l'appréciation de la valeur réelle de ces titres sont cohérentes et raisonnables.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées aux articles D.441-4 et L441-14 du code de commerce.

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.

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

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.

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

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

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.

Lagord, le 27 août 2019

Pour AUDICO

Démosthène SIMONNEAU
Gérant
Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2019	Net 31/03/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	311 442	5 249	306 193	304 104
Constructions	1 991 079	493 501	1 497 577	775 753
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 241	339	902	1 026
Autres immobilisations corporelles	56 793	45 337	11 456	52 567
Immobilisations corporelles en cours				719 745
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	9 624 885	1 351 829	8 273 056	9 624 885
Créances rattachées aux participations	1 015 981		1 015 981	1 400 487
Autres titres immobilisés	777		777	768
Prêts	1 023 964		1 023 964	1 195 236
Autres immobilisations financières	5 980		5 980	5 980
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**14 032 141**	**1 896 256**	**12 135 886**	**14 080 551**
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	**867**		**867**	**66**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	35 425		35 425	2 100
Autres créances	71 226		71 226	93 282
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	6 230 055	41 844	6 188 211	6 583 366
Disponibilités	842 273		842 273	495 856
Charges constatées d'avance (3)	1 336		1 336	5 531
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 181 182**	**41 844**	**7 139 338**	**7 180 201**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**21 213 323**	**1 938 100**	**19 275 223**	**21 260 751**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			287 670	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes

bakertilly STREGO

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

TRIBUNAL DE COMMERCE D'AIX-EN-PROVENCE

Bilan Passif

	31/03/2019	31/03/2018
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	13 454 386	13 909 760
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-1 567 556**	**-455 374**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**16 912 340**	**18 479 896**
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)	2 073 112	2 315 123
Emprunts et dettes diverses (3)	13 400	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 456	50 637
Dettes fiscales et sociales	167 507	225 993
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 650	163 926
Autres dettes	14 387	
Produits constatés d'avance (1)	14 285	
Total IV	**2 325 797**	**2 755 679**
Ecarts de conversion passif (V)	37 086	25 177
TOTAL GENERAL (I à V)	**19 275 223**	**21 260 751**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 645 916	2 002 831
(1) Dont à moins d'un an (a)	679 882	752 848
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

bakertilly STREGO

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

TRIBUNAL DE COMMERCE AIX-EN-PROVENCE

Compte de Résultat

	31/03/2019	31/03/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	723 018	439 888
Chiffre d'affaires net	**723 018**	**439 888**
Dont à l'exportation	556 385	392 322
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	18 579	17 175
Autres produits	454	
Total I	**742 051**	**457 063**
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)	497 743	496 165
Impôts, taxes et versements assimilés	54 241	57 876
Salaires et traitements	321 162	322 319
Charges sociales	117 306	138 684
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	102 281	77 286
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1 824	
Total II	**1 094 557**	**1 092 329**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-352 505**	**-635 267**
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)	8 174	22 644
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	54 011	20 134
Autres intérêts et produits assimilés (3)	104 036	102 429
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	66 173	65 687
Différences positives de change	22 000	103 142
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**254 393**	**314 037**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 393 674	66 173
Intérêts et charges assimilées (4)	33 231	29 944
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**1 426 904**	**96 116**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-1 172 511**	**217 921**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-1 525 016**	**-417 346**

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes

bakertilly STREGO

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

TRIBUNAL DE COMMERCE D'ARLES-EN-PROVENCE

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2019	31/03/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	210	
Sur opérations en capital	50 573	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**50 783**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	49 378	18 427
Sur opérations en capital	21 302	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**70 680**	**18 427**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-19 897**	**-18 427**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	22 643	19 601
Total des produits (I+III+V+VII)	**1 047 228**	**771 100**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**2 614 784**	**1 226 474**
BENEFICE OU PERTE	**-1 567 556**	**-455 374**

(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

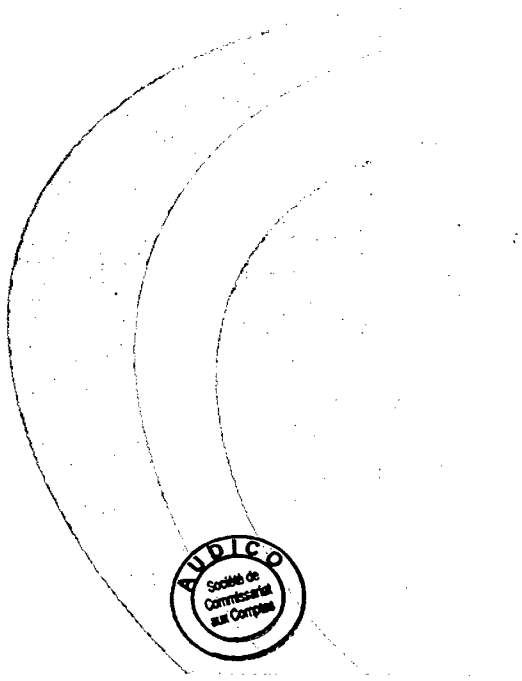
bakertilly STREGO

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

TRIBUNAL DE COMMERCE AIX-EN-PROVENCE

Annexe



bakertilly
STREGO

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

TRIBUNAL DE COMMERCE
AIX-EN-PROVENCE

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Les travaux de réaménagement du bâtiment de PERIGNY se sont achevés sur cet exercice et les locaux ont été mis en location.
Les titres de la filiale ARTFINE ont fait l'objet d'une provision à hauteur de 100 % de leur valeur.

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABAQUE FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 19 275 223 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 567 556 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2019 ont été établis conformément au règlement n°2017-03 homologué par l'arrêté du 3 novembre 2017 ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l'autorité des normes comptables.

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.

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

TRIBUNAL DE COMMERCE AIX-EN-PROVENCE

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Constructions : 10 à 30 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 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.

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.

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

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	80 407	76 500	311 442
- Constructions sur sol propre	978 716	799 387		1 778 103
- 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	37 711	2 689	4 424	35 977
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	719 745		719 745	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 384 669**	**882 483**	**906 596**	**2 360 555**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 025 372	56 039	440 545	10 640 866
- Autres titres immobilisés	768	9		777
- Prêts et autres immobilisations financières	1 201 216	180 877	352 149	1 029 944
Immobilisations financières	**12 227 356**	**236 925**	**792 694**	**11 671 587**
ACTIF IMMOBILISE	**14 612 342**	**1 119 408**	**1 699 608**	**14 032 141**

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

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		882 483	236 925	1 119 408
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**882 483**	**236 925**	**1 119 408**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		76 500		76 500
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	318	830 096	792 694	1 623 108
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**318**	**906 596**	**792 694**	**1 699 608**

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

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 35 761 €uros. Une reintégration fiscale a été effectuée pour un montant de 11 774 €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	10 000 000	4 049 721	100,00	564 442
ARTIFNE LIMITED 99000 HONG KONG	1 340 321		55,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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 %)	9 624 884	8 273 055	741 128		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Informations concernant CHEMICAL CONCEPT GROUP :
Les montants du capital social et des capitaux propres sont donnés en francs suisse; les autres informations sont en euro au cours fin de mois de mars 2019.
Le montant du chiffre d'affaires comprend les dividendes et intérêts perçus par la holding suisse.
Les chiffres mentionnés sont à titre indicatif car le bilan suisse n'est pas définitvement clos au 31/03/2019

bakertilly STREGO

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes

Notes sur le bilan

Information concernant ARTFINE.
Les titres ARTFINE sont provisionnés à 100 %.
L'arrêté comptable de cette société n'était pas réalisé à ce jour.

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	3 432	1 817		5 249
- Constructions sur sol propre	415 938	67 053		493 501
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels	215	124		339
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	16 006	1 922		17 928
- Matériel de transport	69 261	15 365	84 626	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 621	5 211	4 424	27 409
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**531 473**	**91 492**	**89 049**	**544 426**
ACTIF IMMOBILISE	**531 791**	**91 492**	**89 367**	**544 426**

bakertilly STREGO

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

TRIBUNAL DE COMMERCE AIX-EN-PROVENCE

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 153 911 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	1 015 981		1 015 981
Prêts	1 023 964	287 670	736 294
Autres	5 980		5 980
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	35 425	35 425	
Autres	71 226	71 226	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 336	1 336	
Total	**2 153 911**	**395 657**	**1 758 254**
Prêts accordés en cours d'exercice	181 758		
Prêts récupérés en cours d'exercice	353 030		
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Creances /part°:interets courus	8 452
Interêts courus s/ prêts	16 808
Clients fact. a etablir	1 992
Banques prod. a recevoir	59 453
Total	**86 705**

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 1 754 670 euros pour une valeur comptable de 1 796 514 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 41 844 euros.

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

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

Notes sur le bilan

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
Opcvm	1 796 514	1 754 670		41 844
TOTAL	**1 796 514**	**1 754 670**		**41 844**

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		1 351 829		1 351 829
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	66 173	41 844	66 173	41 844
Total	**66 173**	**1 393 674**	**66 173**	**1 393 674**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		1 393 674	66 173	
Exceptionnelles				

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 41 844 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
Opcvm	41 844
TOTAL	**41 844**

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes

bakertilly STREGO

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

TRIBUNAL DE COMMERCE AIX-EN-PROVENCE

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 2 325 797 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	2 073 112	427 196	1 307 110	338 805
Emprunts et dettes financières divers	13 400	13 400		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	32 456	32 456		
Dettes fiscales et sociales	167 507	167 507		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 650	10 650		
Autres dettes	14 387	14 387		
Produits constatés d'avance	14 285	14 285		
Total	**2 325 797**	**679 882**	**1 307 110**	**338 805**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	228 454			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

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			
Emprunts et dettes divers	1 230 987		
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	**1 230 987**		

Financement filiales :

Crédit Agricole : Capital initial de 550 k€ de 03-2016 solde au 31/03/2019 : 339 822,14 €
Garantie : nantissement sur un DAT pour un montant de 500 000 €.

Crédit Agricole : Capital initial de 300 k€ de 08-2016 solde au 31/03/2019 : 185 332,66 €
Garantie : nantissement sur un DAT pour un montant de 100 000 €

Investissement immobilier :

Crédit Agricole : Capital initial de 800 k€ de 06-2016 solde au 31/03/2019 : 705 831,77 €
Garantie : hypothèque de 1er rang sur le bâtiment de Périgny.

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	8 648
Int.courus/emprunt etab.c	1 733
Conges a payer	11 057
Autres charg.pers.a payer	47 394
Org.soc. ch./conges payes	4 700
Org.soc. charges a payer	23 700
Etat autres ch. a payer	1 029
Taxe fonciere CAP	845
Taxe sur salaires	4 450
Formation continue	383
Etat : cet à payer	818
Total	**104 757**

bakertilly STREGO

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

TRIBUNAL DE COMMERCE D'AIX-EN-PROVENCE

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	1 336		
Total	**1 336**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produit d avance	14 285		
Total	**14 285**		

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	72 000	556 385	628 385
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	94 633		94 633
TOTAL	**166 633**	**556 385**	**723 018**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 4 275 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/03/2019	31/03/2018
Produits financiers de participation	8 174	22 644
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	54 011	20 134
Autres intérêts et produits assimilés	104 036	102 429
Reprises sur provisions et transferts de charge	66 173	65 687
Différences positives de change	22 000	103 142
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**254 393**	**314 037**
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 393 674	66 173
Intérêts et charges assimilées	33 231	29 944
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**1 426 904**	**96 116**
Résultat financier	**-1 172 511**	**217 921**

Les charges financières comprennent la provision constituée sur les titres ARTFINE à 100 %.

bakertilly STREGO

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

TRIBUNAL DE COMMERCE AIX-EN-PROVENCE

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transf.charges d'exploit.	*8 333*	
Avantage en nature	*10 246*	
Transfert de charges d'exploitation	18 579	
Total	**18 579**	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	90	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49 288	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	21 302	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		210
Produits des cessions d'éléments d'actif		50 573
TOTAL	**70 680**	**50 783**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	-1 525 016	22 643	-1 547 659
+ Résultat exceptionnel	-19 897		-19 897
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**-1 544 913**	**22 643**	**-1 567 556**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

bakertilly STREGO

AUDICO Société de Commissariat aux Comptes

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

TRIBUNAL DE COMMERCE AIX EN PROVENCE

Notes sur le compte de résultat

L'impôt comptabilisé pour un montant de 22 643 € concerne un impôt versé à l'étranger sur l'immeuble détenu au Danemark et inscrit à l'actif d'ABAQUE FINANCE.
Il est à noter qu'un contrôle fiscal est en cours et les conclusions de ce dernier ne nous sont pas parvenues à ce jour.

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 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 : 1,04 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2018

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 26 728 euros

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732

ABAQUE FINANCE
Société par actions simplifiée
au capital de 3 611 520 euros
Siège social : 430 rue Denis Papin - Le Tourillon
13857 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3
417 690 732 RCS AIX EN PROVENCE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à -1 567 556,09 euros de la manière suivante :

ORIGINE
Résultat de l'exercice ..... -1 567 556,09 euros

AFFECTATION
Prélèvement sur les réserves pour apurer la perte :
Sur les autres réserves, soit..... 1 567 556,09 euros

TOTAL..... 1 567 556,09 euros -1 567 556,09 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'assemblée générale rappelle que, 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.

	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
Distribution de réserves du 30.06.2019	801.222,40 € (1)			
Ex. clos le 31.03.2018	Néant			
Ex. clos le 31.03.2017 (réserves)	900 204,80 € (1)			
Ex. clos le 31.03.2016	Néant			
Ex. clos le 31.03.2015	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

Copie certifiée conforme
S / 17/10/2019 12:15:05
N° de dépôt - 2019/13020 / 417690732