RCS : QUIMPER
Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00349
Numéro SIREN : 513 091 231
Nom ou dénomination : ABIDIS

Ce dépôt a été enregistré le 27/08/2021 sous le numéro de dépôt 3848

EXTRAIT

" **ABIDIS** "
Société par Actions Simplifiée
Au capital social de 50.000 euros
Siège Social : Rue du Général de Gaulle
29390 SCAER
513 091 231 R.C.S. QUIMPER

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
27 AOUT 2021
29000 QUIMPER

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES DU 30 AOUT 2019

Du procès-verbal de l'assemblée générale des actionnaires tenue au siège social le 30 Août 2019 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 28 Février 2019, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 908.994,51 € comme suit :

- à titre de distribution de dividendes,
110 € par action, soit ..... 550.000,00 €

- le solde au poste « autres réserves », soit ..... 358.994,51 €

Les dividendes seront payables à compter du 1er Octobre 2019.

La présente distribution est éligible et ouvre droit à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, à hauteur de 549.230 € distribués aux associés personnes physiques et n'y ouvre pas droit pour le solde soit 770 € distribués aux associés personnes morales à l'impôt sur les sociétés.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'il a été distribué les dividendes suivants au cours des trois exercices précédents :

Dividendes distribués au titre de l'exercice clos le	**Dividende**	**Montant éligible à l'abattement de 40 %**	**Montant non éligible à l'abattement de 40 %**	**Abattement de 40 %**
29 Février 2016	200.000 €	200.000 €	/	79.888 €
28 Février 2017	200.000 €	200.000 €	/	79.888 €
28 Février 2018	1.529.800 €	1.529.800 €	/	611.063,31 €

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

Pour extrait certifié conforme
Le Président
Gabriel ABIVEN

EXTRAIT

" **ABIDIS** "
Société par Actions Simplifiée
Au capital social de 50.000 euros
Siège Social : Rue du Général de Gaulle
29390 SCAER
513 091 231 R.C.S. QUIMPER

ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES
DU 30 AOUT 2019

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION
Proposition d'affectation du résultat

Du rapport de gestion établi par le Président à l'occasion de l'assemblée générale des actionnaires du 30 Août 2019, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 28 Février 2019, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

Il apparaît un bénéfice de 908.994,51 € que nous vous proposons d'affecter comme suit :

- à titre de distribution de dividendes,
110 € par action, soit..... 550.000,00 €

- le solde au poste « autres réserves », soit ..... 358.994,51 €

Les dividendes seront payables à compter du 1er Octobre 2019.

La présente distribution est éligible et ouvre droit à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, à hauteur de 549.230 € distribués aux associés personnes physiques et n'y ouvre pas droit pour le solde soit 770 € distribués aux associés personnes morales à l'impôt sur les sociétés.

Pour extrait certifié conforme
Le Président
Gabriel ABIVEN

COPIE

SAS ABIDIS

SAS au Capital de €. 50 000

Rue du général de Gaulle

29390 SCAER

R.C.S : QUIMPER 513091231

ETATS FINANCIERS AU 28/02/2019

Certifiée Conforme

MUBEX
Expertise Comptable

Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre de Strasbourg et de Dijon
Capital : 120 000 Euros
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

MUBEX MULHOUSE
12, rue de Pologne
68170 RIXHEIM
Tél : 03 89 44 41 12

MUBEX BELFORT
16, Avenue Jean Jaurès
90000 BELFORT
Tél : 03 84 28 11 44

experts-comptables@mubex.com
www.mubex.fr

Bilan Actif

		28/02/2019			28/02/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 662 926		1 662 926	1 662 926
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 662 926		1 662 926	1 662 926
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	50 416		50 416	297 678
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	300 000		300 000	805 000
	DISPONIBILITES	1 237 342		1 237 342	1 133 540
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 587 757		1 587 757	2 236 218
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 250 683		3 250 683	3 899 144

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		28/02/2019	28/02/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 925	6 925
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 425 020	2 275 011
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**908 995**	**679 809**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**2 390 939**	**3 011 745**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	674 550	788 619
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 000	5 820
	Dettes fiscales et sociales	52 165	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	127 029	92 960
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**859 744**	**887 399**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 250 683**	**3 899 144**

	Total du bilan en centimes	3 250 683,48	3 899 143,96
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	299 744	213 399
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

MUBEX

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	28/02/2019 12 mois	28/02/2018 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				1
	Total des produits d'exploitation (1)				1
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			7 929	6 966
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	
	Total des charges d'exploitation (2)			**7 930**	**6 966**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(7 929)**	**(6 966)**

Compte de Résultat 2/2

		28/02/2019	28/02/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(7 929)**	**(6 966)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	914 258	698 425
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 360	10 935
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**920 618**	**709 360**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 694	26 984
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**3 694**	**26 984**
	RESULTAT FINANCIER	**916 924**	**682 376**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**908 995**	**675 410**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		(4 399)
	TOTAL DES PRODUITS	**920 618**	**709 361**
	TOTAL DES CHARGES	**11 624**	**29 552**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**908 995**	**679 809**

Résultat de l'exercice en centimes	908 994,51	679 809,25
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	915 808	701 095
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Etats financiers au 28/02/2019

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2017 (PCG 2017).
Le PCG 2017 correspond au règlement ANC n° 2017-01 du 05 mai 2017 (homologué par l'arrêté du 26 Décembre 2017, publié au JO du 30 Décembre 2017), complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sans objet

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Sans objet

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Sans objet

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières :**
  -> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces

Règles et Méthodes Comptables

frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
-> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2ème catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

INTEGRATION FISCALE

La société ABIDIS est intégrée fiscalement depuis le 1er Mars 2010. Elle est la société mère et redevable de l'Impôt sur les Sociétés pour sons compte et celui de l'entité suivante :
- La SAS SCAER DISTRIBUTION au capital de 40 000 € dont le siège social est à SCAER

Le mode de comptabilisation est la 3ème conception, à savoir la comptabilisation de la charge d'impôt dans les filiales comme en l'absence d'intégration fiscale et réallocation immédiate de l'économie d'impôt aux filiales déficitaires.

Autres informations de l'annexe

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

EN GARANTIE DU REMBOURSEMENT D'UN EMPRUNT D'UN MONTANT TOTAL DE 1.700.000 EUROS SOUSCRITS POUR L'ACQUISITION DES ACTIONS DE LA SAS SCAER DISTRIBUTION :

- **EMPRUNT BCME de 1.700.000 euros – Durée : 12 ans – Solde au 28/02/2019 : 674.000 euros**

Nantissement de 3.992 actions de la SAS SCAER DISTRIBUTION (soit 99.77% du capital) détenues par la SAS ABIDIS, par gage de compte d'instruments financiers sur les titres précités.

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	28/02/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 000,00	10,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**5 000,00**	**10,0000**	**50 000,00**

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

28/02/2019	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SCAER DISTRIBUTION RUE DU GENERAL DE GAULLE - 29390 SCAER	40 000	2 721 582	99,77	1 662 926	1 662 926
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SCAER DISTRIBUTION RUE DU GENERAL DE GAULLE - 29390 SCAER			27 631 185	845 419	914 258
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 662 926					1 662 926
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 662 926					1 662 926
	TOTAL	1 662 926					1 662 926

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	28/02/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		28/02/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	50 416	50 416	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**50 416**	**50 416**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		28/02/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	674 550	114 550	456 000	104 000
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 000	6 000		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	52 165	52 165		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	127 029	127 029		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**859 744**	**299 744**	**456 000**	**104 000**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	114 069			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

			28/02/2019
Total des Produits à recevoir			**1 725**
AUTRES CREANCES			1 725
455800	Intérêts courus sur C/C	1 550	
518700	Intérêts à recevoir	175	

Charges à payer

			28/02/2019
Total des Charges à payer			**6 550**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			**550**
168840	Intérêts courus / emprunts	550	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			**6 000**
408100	Fournisseurs F.N.P.	6 000	

Charges constatées d'avance

	28/02/2019
Charges constatées d'avances	

Produits constatés d'avance

	28/02/2019
Produits constatés d'avance	

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

	28/02/2019
Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

28/02/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	908 995		908 995
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)			
RESULTAT COMPTABLE	**908 995**		**908 995**

(1) après retraitements fiscaux.

Cigest Finances

EXPERTISE COMPTABLE et AUDIT

ABIDIS

Société par actions simplifiée

29 Rue du Général de Gaulle

29390 SCAER

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 28 février 2019

Cigest Finances

EXPERTISE COMPTABLE et AUDIT

ABIDIS

Société par actions simplifiée

29 Rue du Général De Gaulle

29390 SCAER

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 28 février 2019

Aux associés,

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 ABIDIS relatifs à l'exercice clos le 28 février 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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er mars 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les immobilisations financières.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.

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 associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 votre 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 ;

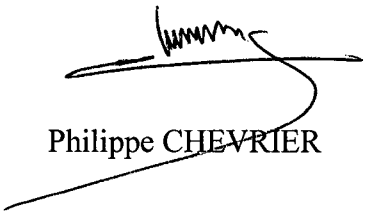
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 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.

QUIMPERLE, le 18 juillet 2019

Le Commissaire aux Comptes
CIGEST FINANCES



Philippe CHEVRIER

Bilan Actif

		28/02/2019			28/02/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 662 926		1 662 926	1 662 926
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**1 662 926**		**1 662 926**	**1 662 926**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	50 416		50 416	297 678
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	300 000		300 000	805 000
	DISPONIBILITES	1 237 342		1 237 342	1 133 540
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	**1 587 757**		**1 587 757**	**2 236 218**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**3 250 683**		**3 250 683**	**3 899 144**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

MUBEX

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Bilan Passif

		28/02/2019	28/02/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 925	6 925
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 425 020	2 275 011
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**908 995**	**679 809**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**2 390 939**	**3 011 745**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	674 550	788 619
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 000	5 820
	Dettes fiscales et sociales	52 165	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	127 029	92 960
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**859 744**	**887 399**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 250 683**	**3 899 144**

	Total du bilan en centimes	3 250 683,48	3 899 143,96
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	299 744	243 399
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

MUBEX

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	28/02/2019 12 mois	28/02/2018 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				1
	Total des produits d'exploitation (1)				**1**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			7 929	6 966
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	
	Total des charges d'exploitation (2)			**7 930**	**6 966**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(7 929)**	**(6 966)**

MUBEX

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Compte de Résultat 2/2

		28/02/2019	28/02/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(7 929)**	**(6 966)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	914 258	698 425
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 360	10 935
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**920 618**	**709 360**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 694	26 984
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**3 694**	**26 984**
	RESULTAT FINANCIER	**916 924**	**682 376**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**908 995**	**675 410**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		(4 399)
	TOTAL DES PRODUITS	**920 618**	**709 361**
	TOTAL DES CHARGES	**11 624**	**29 552**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**908 995**	**679 809**

Résultat de l'exercice en centimes	**908 994,51**	**679 809,25**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	915 808	701 095
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

MUBEX

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Etats financiers au 28/02/2019

ANNEXE

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2017 (PCG 2017).
Le PCG 2017 correspond au règlement ANC n° 2017-01 du 05 mai 2017 (homologué par l'arrêté du 26 Décembre 2017, publié au JO du 30 Décembre 2017), complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sans objet

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Sans objet

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Sans objet

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières :**
  -> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Règles et Méthodes Comptables

frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
-> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2ème catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

INTEGRATION FISCALE

La société ABIDIS est intégrée fiscalement depuis le 1er Mars 2010. Elle est la société mère et redevable de l'Impôt sur les Sociétés pour sons compte et celui de l'entité suivante :
- La SAS SCAER DISTRIBUTION au capital de 40 000 € dont le siège social est à SCAER

Le mode de comptabilisation est la 3ème conception, à savoir la comptabilisation de la charge d'impôt dans les filiales comme en l'absence d'intégration fiscale et réallocation immédiate de l'économie d'impôt aux filiales déficitaires.

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

MUBEX

Autres informations de l'annexe

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

EN GARANTIE DU REMBOURSEMENT D'UN EMPRUNT D'UN MONTANT TOTAL DE 1.700.000 EUROS SOUSCRITS POUR L'ACQUISITION DES ACTIONS DE LA SAS SCAER DISTRIBUTION :

- **EMPRUNT BCME de 1.700.000 euros – Durée : 12 ans – Solde au 28/02/2019 : 674.000 euros**

Nantissement de 3.992 actions de la SAS SCAER DISTRIBUTION (soit 99.77% du capital) détenues par la SAS ABIDIS, par gage de compte d'instruments financiers sur les titres précités.

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

MUBEX

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		28/02/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 000,00	10,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		**5 000,00**	**10,0000**	**50 000,00**

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

28/02/2019	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SCAER DISTRIBUTION RUE DU GENERAL DE GAULLE - 29390 SCAER	40 000	2 721 582	99,77	1 662 926	1 662 926
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SCAER DISTRIBUTION RUE DU GENERAL DE GAULLE - 29390 SCAER			27 631 185	845 419	914 258
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 662 926					1 662 926
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 662 926					1 662 926
	TOTAL	1 662 926					1 662 926

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

MUBEX

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	28/02/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

MUBEX

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Créances et Dettes

		28/02/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	50 416	50 416	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**50 416**	**50 416**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		28/02/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	674 550	114 550	456 000	104 000
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 000	6 000		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	52 165	52 165		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	127 029	127 029		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**859 744**	**299 744**	**456 000**	**104 000**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	114 069			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

MUBEX

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes COMPAGNIE DE RENNES

Produits à recevoir

			28/02/2019
Total des Produits à recevoir			1 725
AUTRES CREANCES			1 725
455800	Intérêts courus sur C/C	1 550	
518700	Intérêts à recevoir	175	

CIGEST FINANCES Commissaires aux Comptes

Charges à payer

		28/02/2019
Total des Charges à payer		**6 550**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**550**
168840 Intérêts courus / emprunts	550	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**6 000**
408100 Fournisseurs F.N.P.	6 000	

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

Charges constatées d'avance

	28/02/2019
Charges constatées d'avances	

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

Produits constatés d'avance

	28/02/2019
Produits constatés d'avance	

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

	28/02/2019
Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

28/02/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	908 995		908 995
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)			
RESULTAT COMPTABLE	**908 995**		**908 995**

(1) après retraitements fiscaux.

CIGEST FINANCES
Commissaires aux Comptes
COMPAGNIE DE RENNES