RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 02715
Numéro SIREN : 797 476 058
Nom ou dénomination : ABO ENVIRONNEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 02/04/2019 sous le numéro de dépôt 5096

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE
445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

FIDAL
immeuble Crystal Zac Euralille Romarin
59777 Euralille

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : ABO ENVIRONNEMENT

Numéro RCS : 797 476 058
Numéro Gestion : 2013B02715

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: Zone industrielle -
15 place Gutenberg
59175 Templemars

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/09/2018
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 11/03/2019
Sous le numéro : 5096

Délivré à Lille Métropole le 2 avril 2019

Le Greffier,

2019 S 005096 PH

cerfa N° 10937 * 20
Formulaire obligatoire, article 53 A du code général des impôts.

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2018

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : ABO ENVIRONNEMENT — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 15 place Gutenberg 59175 Templemars — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 79747605800038 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 30092018

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 900	AG 1 087	2 813
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	86 880	AS 37 916	48 964
	Autres immobilisations corporelles	AT	13 566	AU 7 635	5 931
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	5 000	BI	5 000
	TOTAL (II)	BJ	109 345	BK 46 637	62 709
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	7 617	BU	7 617
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	816 289	BY 1 930	814 359
	Autres créances (3)	BZ	172 260	CA	172 260
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	97 552	CG	97 552
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	10 017	CI	10 017
	TOTAL (III)	CJ	1 103 734	CK 1 930	1 101 804
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 213 080	IA 48 567	1 164 513

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

N° 2050-SD – (SDNC-DGFiP) - Octobre 2017

cerfa N° 10938 * 20

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD 2018

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : ABO ENVIRONNEMENT — Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 20 000)	DA	20 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	2 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	245 712
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	96 385
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	364 097
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	55 575
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	55 575
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	154 523
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	375 450
	Dettes fiscales et sociales	DY	187 159
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	27 708
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	744 840
	Écarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 164 513

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	744 840
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

cerfa N° 10167 * 22

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052-SD 2018

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : ABO ENVIRONNEMENT — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue : biens *	FD	2 950 055	FE		FF	2 950 055	
	Production vendue : services *	FG	26 643	FH		FI	26 643	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 976 697	FK		FL	2 976 697	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	2 111	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	64 658	
	Autres produits (1) (11)					FQ	519	
	Total des produits d'exploitation (2) **(I)**					FR	3 043 985	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	-2 163	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	110 252	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 849 454	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	29 929	
	Salaires et traitements *					FY	537 472	
	Charges sociales (10)					FZ	295 852	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	30 401	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	1 930	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	52 993	
	Autres charges (12)					GE	1 234	
	Total des charges d'exploitation (4) **(II)**					GF	2 907 354	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	136 631	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 971	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 971	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	-1 971	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	134 660	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

N° 2052-SD – (SDNC-DGFiP) - Octobre 2017

cerfa N° 10947 ✱ 20

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2018

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : ABO ENVIRONNEMENT — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	208
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	208
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	22
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	3 505
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	3 527
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	-3 319
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	34 956
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 044 193
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 947 808
5 BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	96 385

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	125 547
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	HI	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	41 390
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
AMENDES ET PENALITES		
CHARGES ET PRODUITS EXCEPT DIVERS		
AMORT EXCEPTIONNEL	3 505	
CESSION D'IMMOBILISATIONS	22	208

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

N° 2053-SD – (SDNC-DGFiP) - Octobre 2017

SAS ABO ENVIRONNEMENT

Annexe aux comptes annuels

Au 30 septembre 2018

Laurent BAUDOIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2018 dont le total est de 1 164 512.88 euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 96 385.06 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Evénements significatifs et faits caractéristiques

- Une provision de 50K€ a été constituée au cours de l'exercice écoulé suite à un sinistre sur un chantier de désamiantage.
- Aucun autre élément significatif n'est à signaler.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle
- Continuité d'exploitation
- Régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 30/09/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent

Informations sur le bilan - Actif

- Immobilisations

Tableau 2054 - voir annexe 1

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement, ou à leur coût de production.
Une dépréciation est constatée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Laurent BAUDOIN

- Amortissements et dépréciations d'actif

Tableau 2055 - voir annexe 2

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

Logiciels :	1 an
Constructions :	20 ans
Matériel et outillage :	5 à 10 ans
Installations générales :	5 à 10 ans
Matériel de transport :	1 à 5 ans
Matériel de bureau :	3 à 5 ans
Mobilier :	10 ans

- Etat des créances

Tableau 2057 – voir annexe 3

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

- Stock

La valeur brute du stock est déterminée selon la méthode FIFO. Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- Reconnaissance du chiffre d'affaires : méthode de l'avancement

Le chiffre d'affaires est reconnu selon la méthode préférentielle de l'avancement.

Le pourcentage d'avancement est déterminé en fonction des travaux réalisés pouvant être raisonnablement rattachés à l'exécution du contrat.

Des factures à établir ou des produits constatés d'avance sont enregistrés lorsque la facturation n'est pas en phase avec l'avancement des travaux.

Une provision complémentaire pour risque peut être comptabilisée s'il y a lieu, en cas de perte à terminaison.

Laurent BAUDOIN

- Informations complémentaires sur le bilan actif

	Net
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	10017
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Produits à recevoir par poste de bilan	
Créances liées à des participations	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations fin.	
Créances clients et comptes ratt.	68673
Autres créances	19012
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Ecarts de conversion actif	

Informations sur le bilan - Passif

- Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val.nominale	Capital social
Nombre en début d'exercice	2 000	10,00	20 000
Titres émis			0
Titres remboursés ou annulés			0
Nombre en fin d'exercice	2 000		20 000

- Provisions pour risques et charges

Libellés	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Prov. risques techniques	24767	52993	23267	54493
Prov. risques sociaux				0
Prov. Garantie clients	1082			1082
Provisions pour pensions				0
TOTAL	25849	52993	23267	55575

- Etat des dettes

Tableau 2057 - voir annexe 3

Laurent BAUDOIN

- Informations complémentaires sur le bilan passif

	Net
Produits constatés d'avance	
Produits d'exploitation	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Charges à payer par poste de bilan	
Emp. &dettes établ. De crédit	
Emp. &dettes financières div.	
Fournisseurs	41076
Personnel	14685
Dettes fiscales et sociales	26412
Autres dettes	
Ecarts de conversion passif	

Informations sur le compte de résultat

- Ventilation du Chiffre d'Affaires

Ventilation	France	Export
Vente de marchandises		
Production de biens	2976697	
Production de services		
TOTAL	2976697	0

- Accroissement et allégements de la dette future d'impôts

N/A

- Composantes du résultat financier

Aucun élément significatif n'est à signaler

- Composantes du résultat exceptionnel

	Net
Produits exceptionnels	
sur opérations de gestion	
sur opérations en capital (PCEA)	208
Reprises sur provisions	
Charges exceptionnelles	
sur opérations de gestion	22
sur opérations en capital (VNCEA)	
Dotations aux provisions	3505
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3319

Laurent BAUDOIN

Autres informations

- Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait à donner indirectement une rémunération individuelle.

- Effectif moyen

Catégorie	Salariés
Cadres	2
ETAM	2
Ouvriers	16
TOTAL	20

- Engagements donnés par la société

Type	Nature	Société concernée	Montant
Cautions	Cautionnement sur marché	GRIM Bâtiment	837 502
	Cautions marchés domestiques		**17 534**
Nantissements	Titres de participation s/emprunt		Néant

- Intégration fiscale

La société FEL INVESTISSEMENTS est la société mère du groupe d'intégration fiscale.

L'intégration fiscale est neutre pour les filiales, les économies ou charges d'impôts générées par l'intégration sont comptabilisées dans la société tête de groupe.

- Indemnités de fin de carrière

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnité de départ en retraite sont estimés à 13 K€, charges sociales comprises.

Cette estimation fait abstraction des probabilités de départ ou de décès avant l'âge du départ.

La société a versé 5K€ au cours des exercices antérieurs sur le contrat IFC souscrit auprès du CIC.

- Crédit d'impôt compétitivité-emploi

La société FEL INVESTISSEMENTS a préfinancé auprès de BPI France le CICE de ses filiales Beaudeux Toitures, Plastiso, GEPH, Beaudeux et Fils et ABO.

Laurent BAUDOIN

La politique comptable retenue par l'entreprise a été de comptabiliser le CICE en diminution des charges sociales. Ce crédit a permis de consolider le fonds de roulement de la société, et à la réduction du coût de la main d'œuvre.

Le montant du CICE 2017 est de 27 972 €.

- Engagements de crédit-bail

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres	Total
Valeur d'origine		381 041	107 581	488 622
Amortissement				
• Cumul ex. antérieurs		21 354	35 230	56 584
• Dotation exercice		80 347	30 701	111 048
VNC	0	279 340	41 650	320 990
Redevances				
• Cumul ex. antérieurs		22 304	35 962	58 266
• Montants de l'ex.		81 680	30 461	112 141
Total	0	103 984	66 423	170 407
• à 1 an au plus		76 409	30 461	106 870
• Entre 1 et 5 ans		207 484	4 819	212 303
• **à plus de 5ans**		**0**	**0**	**0**
Total	0	283 893	35 280	319 173
Valeur résiduelle				
• à 1 an au plus		921	191	1 112
• Entre 1 et 5 ans		3 500	884	4 384
• à plus de 5ans				0
Total	0	4 421	1 075	5 496

Laurent BAUDOIN

ABO ENVIRONNEMENT
Société par Actions Simplifiée au capital de 20.000 Euros
Siège social : TEMPLEMARS (59175) – Zone industrielle – 15 place Gutenberg
797 476 058 RCS LILLE METROPOLE

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIÈME DECISION – Affectation du résultat

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 96.385 € de la manière suivante :

Origine :
Résultat de l'exercice : bénéfice ..... 96.385 €

Affectation :
A la distribution d'un dividende à l'associé unique
à concurrence de ..... 96.000 €
Au compte « Autres réserves » ..... 385 €
qui passe ainsi de 245.712 € à 246.097 €

Totaux ..... 96.385 € ..... 96.385 €

Mise en paiement

Le dividende, en numéraire, est mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour.

Rappel des dividendes distribués

L'associée unique prend acte de ce qu'au titre des trois derniers exercices, les dividendes suivants ont été distribués à l'associée unique.

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40 %		Revenus non éligibles à la réfaction de 40 %
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/09/2017	125.000 €		
30/09/2016	125.000 €		
30/09/2015	/		

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 15 février 2019.

Pour extrait certifié conforme,
Le Président,

Société d'Expertise Comptable
Laurent Baudoin & Associés
92, rue Raoul Briquet
62223 SAINT NICOLAS LEZ ARRAS
Tél : 03 21 07 45 04
Fax : 03 21 24 94 90
Email : lbaudoin@eca-groupe.com

ABO ENVIRONNEMENT
SAS au capital de 20 000 €
15, place Gutenberg – Z.I.
59175 TEMPLEMARS
SIRET : 797 476 058 00020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

A l'associée unique de la société ABO ENVIRONNEMENT

I - OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision de l'associée unique du 20 janvier 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ABO ENVIRONNEMENT** relatifs à l'exercice clos le **30 SEPTEMBRE 2018**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Société d'Expertise Comptable
Laurent Baudoin & Associés
92, rue Raoul Briquet
62223 SAINT NICOLAS LEZ ARRAS
Tél : 03 21 07 45 04
Fax : 03 21 24 94 90
Email : lbaudoin@eca-groupe.com

II - FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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.

Résultats à terminaison des contrats à long terme (méthode préférentielle)

Votre société constate les résultats sur les contrats à long terme selon les modalités décrites dans la note page 3 « **Reconnaissance du chiffre d'affaires : méthode de l'avancement** ». Ces résultats sont dépendant des estimations à terminaison réalisées par les chargés d'affaires sous le contrôle de la direction générale.

Société d'Expertise Comptable
Laurent Baudoin & Associés
92, rue Raoul Briquet
62223 SAINT NICOLAS LEZ ARRAS
Tél : 03 21 07 45 04
Fax : 03 21 24 94 90
Email : lbaudoin@eca-groupe.com

Sur la base des informations qui vous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des résultats à terminaison de ces contrats, à revoir les calculs effectués par la société et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction générale.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

IV - VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIEE UNIQUE

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

V - RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Société d'Expertise Comptable
Laurent Baudoin & Associés
92, rue Raoul Briquet
62223 SAINT NICOLAS LEZ ARRAS
Tél : 03 21 07 45 04
Fax : 03 21 24 94 90
Email : lbaudoin@eca-groupe.com

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;

Société d'Expertise Comptable
Laurent Baudoin & Associés
92, rue Raoul Briquet
62223 SAINT NICOLAS LEZ ARRAS
Tél : 03 21 07 45 04
Fax : 03 21 24 94 90
Email : lbaudoin@eca-groupe.com

- 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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

St Nicolas lez Arras
Le 31 janvier 2019

Pour la SEC LAURENT BAUDOIN & ASSOCIES,
Laurent BAUDOIN,

Bilan Actif (Euro) - ABO ENVIRONNEMENT

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 30/09/2018	Net au 30/09/2017	Variation Valeur	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets	3 900,00	1 086,94	2 813,06		2 813,06	
Immobilisations corporelles						
Installations techniques, mat. & out. industriels	86 879,66	37 915,50	48 964,16	37 679,70	11 284,46	29,95
Autres immobilisations corporelles	13 565,83	7 634,53	5 931,30	11 956,08	-6 024,78	-50,39
Immobilisations financières						
Autres immobilisations financières	5 000,00		5 000,00	3 500,00	1 500,00	42,86
TOTAL I	**109 345,49**	**46 636,97**	**62 708,52**	**53 135,78**	**9 572,74**	**18,02**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Marchandises	7 617,16		7 617,16	5 454,38	2 162,78	39,65
Créances						
Clients et comptes rattachés	816 288,98	1 930,00	814 358,98	677 831,33	136 527,65	20,14
Fournisseurs débiteurs				9 500,12	-9 500,12	-100,00
Personnel				680,11	-680,11	-100,00
Etat taxes sur chiffre d'affaires	87 651,88		87 651,88	43 268,62	44 383,26	102,58
Autres créances	84 607,76		84 607,76	19 208,56	65 399,20	340,47
Trésorerie						
Disponibilités	97 551,59		97 551,59	257 033,08	-159 481,49	-62,05
Charges constatées d'avance	10 016,99		10 016,99	9 216,06	800,93	8,69
TOTAL II	**6**		**6**	**6**		
TOTAL ACTIF	**1 213 079,85**	**48 566,97**	**1 164 512,88**	**1 075 328,04**	**89 184,84**	**8,29**

Laurent BAUDOIN

Bilan Passif (Euro) - ABO ENVIRONNEMENT

	Net au 30/09/2018	Net au 30/09/2017	Variation Valeur	Variation %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	20 000,00	20 000,00		
Réserve légale	2 000,00	2 000,00		
Autres réserves	245 712,35	158 707,42	87 004,93	54,82
Résultat de l'exercice	96 385,06	212 004,93	-115 619,87	-54,54
Total I	**364 097,41**	**392 712,35**	**-28 614,94**	**-7,29**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	55 575,28	25 849,70	29 725,58	114,99
Total III	**55 575,28**	**25 849,70**	**29 725,58**	**114,99**
DETTES				
- Associés	154 523,16	110 815,59	43 707,57	39,44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	375 450,16	316 890,64	58 559,52	18,48
- Personnel	39 354,80	118 833,67	-79 478,87	-66,88
- Organismes sociaux	51 214,28	66 038,08	-14 823,80	-22,45
- Etat impôts sur les bénéfices	0,29	0,29		
- Etat taxes sur chiffre d'affaires	95 452,54	35 225,22	60 227,32	170,98
- Autres dettes fiscales & sociales	1 137,13	1 282,50	-145,37	-11,33
Autres dettes	27 707,83		27 707,83	
Produits constatés d'avance		7 680,00	-7 680,00	-100,00
Total V	**744 840,19**	**656 765,99**	**88 074,20**	**13,41**
TOTAL PASSIF	**1 164 512,88**	**1 075 328,04**	**89 184,84**	**8,29**

Laurent BAUDOIN

Compte de résultat (Euro) - ABO ENVIRONNEMENT

	Du 01/10/2017 Au 30/09/2018	% C.A.	Du 01/10/2016 Au 30/09/2017	% C.A.	Variation Valeur	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Production vendue	2 976 697,27	99,93	2 160 507,72	99,76	816 189,55	37,78
Subventions d'exploitation	2 111,10	0,07	5 144,41	0,24	-3 033,31	-58,96
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges	64 657,60	2,17	25 906,23	1,20	38 751,37	149,58
Autres produits	518,68	0,02	10,40		508,28	4 887,31
Total	**3 043 984,65**	**102,19**	**2 191 568,76**	**101,20**	**852 415,89**	**38,90**
CHARGES D'EXPLOITATION						
Variations de stocks (marchandises)	-2 162,78	-0,07	5 454,98	0,25	-7 617,76	-139,65
Achats de m. p. & aut. approv.	110 251,77	3,70	74 500,62	3,44	35 751,15	47,99
Autres achats & charges ext.	1 849 453,55	62,09	990 363,42	45,73	859 090,13	86,74
Impôts, taxes et vers. assim.	29 928,78	1,00	12 467,65	0,58	17 461,13	140,05
Salaires et traitements	537 471,77	18,04	502 608,29	23,21	34 863,48	6,94
Charges sociales	295 851,98	9,93	274 893,16	12,69	20 958,82	7,62
Amortissements et provisions	85 324,69	2,86	34 026,13	1,57	51 298,56	150,76
Autres charges	1 234,21	0,04	14,56		1 219,65	8 376,72
Total	**2 907 353,97**	**97,60**	**1 894 328,81**	**87,47**	**1 013 025,16**	**53,48**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**136 630,68**	**4,59**	**297 239,95**	**13,73**	**-160 609,27**	**-54,03**
Charges financières	1 970,94	0,07	2 089,86	0,10	-118,92	-5,69
Résultat financier	**-1 970,94**	**-0,07**	**-2 089,86**	**-0,10**	**118,92**	**5,69**
Opérations en commun	0,04				0,04	
RESULTAT COURANT	**134 659,78**	**4,52**	**295 150,09**	**13,63**	**-160 490,31**	**-54,38**
Produits exceptionnels	208,33	0,01	18 089,26	0,84	-17 880,93	-98,85
Charges exceptionnelles	3 527,05	0,12	4 463,42	0,21	-936,37	-20,98
Résultat exceptionnel	**-3 318,72**	**-0,11**	**13 625,84**	**0,63**	**-16 944,56**	**-124,36**
Impôts sur les bénéfices	34 956,00	1,17	96 771,00	4,47	-61 815,00	-63,88
RESULTAT DE L'EXERCICE	**96 385,06**	**3,24**	**212 004,93**	**9,79**	**-115 619,87**	**-54,54**
	Bénéfice					

Laurent BAUDOIN

SAS ABO ENVIRONNEMENT

Annexe aux comptes annuels

Au 30 septembre 2018

Laurent BAUDOIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2018 dont le total est de 1 164 512.88 euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 96 385.06 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Evénements significatifs et faits caractéristiques

- Une provision de 50K€ a été constituée au cours de l'exercice écoulé suite à un sinistre sur un chantier de désamiantage.
- Aucun autre élément significatif n'est à signaler.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle
- Continuité d'exploitation
- Régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 30/09/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent

Informations sur le bilan - Actif

- Immobilisations

Tableau 2054 - voir annexe 1

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement, ou à leur coût de production.
Une dépréciation est constatée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Laurent BAUDOIN

- Amortissements et dépréciations d'actif

Tableau 2055 - voir annexe 2

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

Logiciels :	1 an
Constructions :	20 ans
Matériel et outillage :	5 à 10 ans
Installations générales :	5 à 10 ans
Matériel de transport :	1 à 5 ans
Matériel de bureau :	3 à 5 ans
Mobilier :	10 ans

- Etat des créances

Tableau 2057 – voir annexe 3

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

- Stock

La valeur brute du stock est déterminée selon la méthode FIFO. Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- Reconnaissance du chiffre d'affaires : méthode de l'avancement

Le chiffre d'affaires est reconnu selon la méthode préférentielle de l'avancement.

Le pourcentage d'avancement est déterminé en fonction des travaux réalisés pouvant être raisonnablement rattachés à l'exécution du contrat.

Des factures à établir ou des produits constatés d'avance sont enregistrés lorsque la facturation n'est pas en phase avec l'avancement des travaux.

Une provision complémentaire pour risque peut être comptabilisée s'il y a lieu, en cas de perte à terminaison.

Laurent BAUDOIN

- Informations complémentaires sur le bilan actif

	Net
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	10017
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Produits à recevoir par poste de bilan	
Créances liées à des participations	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations fin.	
Créances clients et comptes ratt.	68673
Autres créances	19012
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Ecarts de conversion actif	

Informations sur le bilan - Passif

- Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val.nominale	Capital social
Nombre en début d'exercice	2 000	10,00	20 000
Titres émis			0
Titres remboursés ou annulés			0
Nombre en fin d'exercice	2 000		20 000

- Provisions pour risques et charges

Libellés	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Prov. risques techniques	24767	52993	23267	54493
Prov. risques sociaux				0
Prov. Garantie clients	1082			1082
Provisions pour pensions				0
TOTAL	25849	52993	23267	55575

- Etat des dettes

Tableau 2057 - voir annexe 3

Laurent BAUDOIN

- Informations complémentaires sur le bilan passif

	Net
Produits constatés d'avance	
Produits d'exploitation	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Charges à payer par poste de bilan	
Emp. &dettes établ. De crédit	
Emp. &dettes financières div.	
Fournisseurs	41076
Personnel	14685
Dettes fiscales et sociales	26412
Autres dettes	
Ecarts de conversion passif	

Informations sur le compte de résultat

- Ventilation du Chiffre d'Affaires

Ventilation	France	Export
Vente de marchandises		
Production de biens	2976697	
Production de services		
TOTAL	2976697	0

- Accroissement et allégements de la dette future d'impôts

N/A

- Composantes du résultat financier

Aucun élément significatif n'est à signaler

- Composantes du résultat exceptionnel

	Net
Produits exceptionnels	
sur opérations de gestion	
sur opérations en capital (PCEA)	208
Reprises sur provisions	
Charges exceptionnelles	
sur opérations de gestion	22
sur opérations en capital (VNCEA)	
Dotations aux provisions	3505
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3319

Laurent BAUDOIN

Autres informations

- Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait à donner indirectement une rémunération individuelle.

- Effectif moyen

Catégorie	Salariés
Cadres	2
ETAM	2
Ouvriers	16
TOTAL	20

- Engagements donnés par la société

Type	Nature	Société concernée	Montant
Cautions	Cautionnement sur marché	GRIM Bâtiment	837 502
	Cautions marchés domestiques		17 534
Nantissements	Titres de participation s/emprunt		Néant

- Intégration fiscale

La société FEL INVESTISSEMENTS est la société mère du groupe d'intégration fiscale.

L'intégration fiscale est neutre pour les filiales, les économies ou charges d'impôts générées par l'intégration sont comptabilisées dans la société tête de groupe.

- Indemnités de fin de carrière

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnité de départ en retraite sont estimés à 13 K€, charges sociales comprises.

Cette estimation fait abstraction des probabilités de départ ou de décès avant l'âge du départ.

La société a versé 5K€ au cours des exercices antérieurs sur le contrat IFC souscrit auprès du CIC.

- Crédit d'impôt compétitivité-emploi

La société FEL INVESTISSEMENTS a préfinancé auprès de BPI France le CICE de ses filiales Beaudeux Toitures, Plastiso, GEPH, Beaudeux et Fils et ABO.

Laurent BAUDOIN

La politique comptable retenue par l'entreprise a été de comptabiliser le CICE en diminution des charges sociales. Ce crédit a permis de consolider le fonds de roulement de la société, et à la réduction du coût de la main d'œuvre.

Le montant du CICE 2017 est de 27 972 €.

- Engagements de crédit-bail

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres	Total
Valeur d'origine		381 041	107 581	488 622
Amortissement				
• Cumul ex. antérieurs		21 354	35 230	56 584
• Dotation exercice		80 347	30 701	111 048
VNC	0	279 340	41 650	320 990
Redevances				
• Cumul ex. antérieurs		22 304	35 962	58 266
• Montants de l'ex.		81 680	30 461	112 141
Total	0	103 984	66 423	170 407
• à 1 an au plus		76 409	30 461	106 870
• Entre 1 et 5 ans		207 484	4 819	212 303
• **à plus de 5ans**		0	0	0
Total	0	283 893	35 280	**319 173**
Valeur résiduelle				
• à 1 an au plus		921	191	1 112
• Entre 1 et 5 ans		3 500	884	4 384
• à plus de 5ans				0
Total	0	4 421	1 075	5 496

Laurent BAUDOIN

cerfa N° 10169 ✱ 22
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑤ **IMMOBILISATIONS**

DGFiP N° 2054-SD 2018

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION (Ne pas reporter le montant des centimes)

Désignation de l'entreprise : ABO ENVIRONNEMENT — Néant ☐ *

CADRE A — IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD		KE		KF	3 900	
CORPORELLES	Terrains	KG		KH		KI		
	Constructions — Sur sol propre (Dont Composants LJ)	KJ		KK		KL		
	Constructions — Sur sol d'autrui (Dont Composants MI)	KM		KN		KO		
	Constructions — Installations générales, agencements* et aménagements des constructions (Dont Composants M2)	KP		KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels (Dont Composants MB)	KS	57 572	KT		KU	48 406	
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	575	KW		KX		
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY	14 740	KZ		LA	13 375	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	2 001	LC		LD		
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes	LK		LL		LM		
	TOTAL III	LN	74 888	LO		LP	61 781	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T		
	Autres participations	8L		8V		8W		
	Autres titres immobilisés	IP		IR		IS		
	Prêts et autres immobilisations financières	IT	3 500	IU		IV	1 500	
	TOTAL IV	LQ	3 500	LR		LS	1 500	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	78 388	ØH		ØI	67 181	

CADRE B — IMMOBILISATIONS			Diminutions : par virement de poste à poste 1		Diminutions : par cessions, mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		IN		CØ		DO		DT	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II		IO		LV		LW	3 900	IX	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
	Constructions	Inst. gales, agencts et am des constructions	IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	19 098	MK	86 880	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	575	MO	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP	17 125	MQ	10 990	MR	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	2 001	MU	
	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers*	IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III		IY		NG	36 223	NH	100 445	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		MT		ØW	
	Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	5 000	2G	
	TOTAL IV		I3		NJ		NK	5 000	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	36 223	ØL	109 345	ØM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Laurent BAUDOIN

N° 2054-SD – (SDNC-DGFiP) - Octobre 2017

cerfa N° 10172 * 22

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055-SD 2018

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : ABO ENVIRONNEMENT — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CY		EL		EM		EN		
Autres immobilisations incorporelles — TOTAL II	PE		PF	1 087	PG		PH	1 087	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	19 892	QA	26 795	QB	8 771	QC	37 916
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	94	QE	58	QF		QG	152
	Matériel de transport	QH	4 574	QI	5 495	QJ	3 750	QK	6 319
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	691	QM	472	QN		QO	1 164
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	25 252	QV	32 820	QW	12 521	QX	45 550
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	25 252	ØP	33 906	ØQ	12 521	ØR	46 637

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I		MO		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III + IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non soumis (NP + NQ + NR)		NW				Total général non soumis (NS + NT + NU)	NY					Total général non soumis (NW – NY)	NZ		

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

N° 2055-SD – (SDNC-DGFiP) Octobre 2017

Laurent BAUDOIN

cerfa N° 10950 * 20

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(8)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057-SD 2018

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : ABO ENVIRONNEMENT — Néant ☐*

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut (1)		A 1 an au plus (2)		A plus d'un an (3)
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	5 000	UV	5 000	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	1 930		1 930		
	Autres créances clients	UX	814 359		814 359		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	87 652		87 652		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP	19 012		19 012		
	Groupe et associés (2)	VC	65 595		65 595		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR					
	Charges constatées d'avance	VS	10 017		10 017		
	TOTAUX	VT	1 003 566	VU	1 003 566	VV	
RENVOIS (1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut (1)	A 1 an au plus (2)	A plus d'1 an et 5 ans au plus (3)	A plus de 5 ans (4)
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	375 450	375 450		
Personnel et comptes rattachés		8C	39 355	39 355		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	51 214	51 214		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	95 453	95 453		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	1 137	1 137		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	154 523	154 523		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	27 708	27 708		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	744 840	VZ 744 840		
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

N° 2057-SD – (SDNC-DGFiP) - Octobre 2017

Laurent Audoin