RCS : BORDEAUX
Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 05603
Numéro SIREN : 824 473 904
Nom ou dénomination : ABC HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 10/04/2019 sous le numéro de dépôt 6505

Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux : dépôt N°6505 en date du 10/04/2019

SODAREX Rive Droite
AUDIT • CONSEIL EN ENTREPRISE • EXPERTISE COMPTABLE

# SAS ABC HOLDING

2 TER AVENUE DESCARTES

33370 ARTIGUES PRES BORDEAUX

-oOo-

## ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2017

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Le présent acte a été déposé au Greffe du Tribunal de commerce de Bordeaux

10 AVR. 2019

sous le N° 6505

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

# (1) BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2018

Désignation de l'entreprise : **SAS ABC HOLDING** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 2 TER AVENUE DESCARTES 33370 ARTIGUES PRES BORDEAUX — Durée de l'exercice précédent * : 1

Numéro SIRET * : 8 2 4 4 7 3 9 0 4 0 0 0 1 2 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N, clos le, 31122017 Net 3 | N-1 31122016 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement* | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AG | | |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | 1 950 | AK | 1 950 | 1 950 |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 151 561 | AO | 151 561 | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | | AU | | |
| | Immobilisations en cours | AV | 73 720 | AW | 73 720 | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | 490 000 | CV | 490 000 | 490 000 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 599 | BI | 599 | |
| | TOTAL (II) | BJ | 717 831 | BK | 717 831 | 491 950 |
| 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 | 22 482 | BU | 22 482 | 9 184 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| CREANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 216 709 | BY | 216 709 | |
| | Autres créances (3) | BZ | 356 602 | CA | 356 602 | 6 057 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 6 080 | CG | 6 080 | |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | | CI | | |
| | TOTAL (III) | CJ | 601 872 | CK | 601 872 | 15 241 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I à VI) | CO | 1 319 703 | 1A | 1 319 703 | 507 191 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Renvois : (1) Dont droit au bail | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP | 599 | (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

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

## (2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2018

Désignation de l'entreprise SAS ABC HOLDING — Néant ☐*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 490 000 ) | DA | 490 000 | 490 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | | |
| | 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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | | |
| | Report à nouveau | DH | (3 198) | |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | **336 016** | **(3 198)** |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | 423 | 33 |
| | **TOTAL (I)** | DL | **823 240** | **486 834** |
| 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 | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 268 583 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 132 569 | 5 200 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 93 788 | 12 389 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 173 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 1 350 | 2 768 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | **496 463** | **20 357** |
| | Ecarts de conversion passif * (V) | ED | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à V)** | EE | **1 319 703** | **507 191** |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont Ecart 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 | 266 366 | 20 357 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 38 487 | |

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

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

# ③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2018

Désignation de l'entreprise : SAS ABC HOLDING — Néant ☐*

| | | Exercice N | | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 382 944 | FB | | FC | 382 944 | |
| | Production vendue biens* | FD | | FE | | FF | | |
| | Production vendue services * | FG | 7 620 | FH | | FI | 7 620 | |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | **390 564** | FK | | FL | **390 564** | |
| | Production stockée * | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | | FP | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | | |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | **390 564** | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | FS | 256 496 | 9 184 |
| | Variation de stock (marchandises )* | | | | | FT | (13 298) | (9 184) |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | | FU | 12 227 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 19 288 | 3 166 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 202 | |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * | | | | | GA | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | GC | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GB | 1 | |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | **274 916** | **3 166** |
| **1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | | | | GG | **115 648** | **(3 166)** |
| 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 | 245 000 | |
| | 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 | **245 000** | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 1 052 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | **1 052** | |
| **2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | **243 948** | |
| **3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | **359 596** | **(3 166)** |

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

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

# 4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2018

Désignation de l'entreprise **SAS ABC HOLDING** — Néant ☐*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | 390 | 33 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | **390** | **33** |
| **4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | **(390)** | **(33)** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * | (X) | HK | 23 190 | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | **635 564** | |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | **299 548** | **3 198** |
| **5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | | HN | **336 016** | **(3 198)** |

**RENVOIS**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) | Dont produits de locations immobilières | HY | | |
| | Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| (3) | Dont - Crédit-bail mobilier * | HP | | |
| | Dont - Crédit-bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs ( à détailler au (8) ci-dessous ) | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | | |
| (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 | Produits exceptionnels |
| | | |
| | | |
| amortissement dérogatoire | 390 | |
| | | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

**ANNEXE - Elément 1**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière (anc 2016-07 modifié par les règlements du Comité de la Règlementation Comptable) et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 319 703** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **635 564** euros et un total **charges** de **299 548** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **336 016** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables sont appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

**Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

**Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

**Immobilisations financiéres**

Les immobilisations financiéres sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

constituée du montant de la différence.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

**Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées à leur valeur nominale.

**Achats**

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers ne sont pas incorporés dans les comptes d'achats, mais sont comptabilisésdans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 15

# Filiales et participations

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2017 | Capitaux propres | Quote-part détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|---|
| **A. Renseignements détaillés** | | | | |
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | |
| LMI | | | 98,00 | |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | |
| **B. Renseignements globaux** | | | | |
| **1. Filiales non reprises en A.** | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |
| **2. Participations non reprises en A.** | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |

ANNEXE - Elément 6.13

# Charges à répartir

| Etat exprimé en euros | Montant Net au Début d'exercice | Mouvements de l'exercice Augmentations | Mouvements de l'exercice Diminutions | Montant Net au 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| **Charges à répartir sur plusieurs exercices** | | | | |
| Charges différées | | | | |
| Frais d'acquisition des immobilisations | | | | |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Charges à étaler | | | | |

ANNEXE - Elément 6.14

# Capital social

| | 31/12/2017 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | | | | |
| Du capital social début exercice | | | | |
| Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| **Du capital social fin d'exercice** | | | | **490 000,00** |

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

| | Etat exprimé en euros | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 1 950 | | | | | 1 950 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 950 | | | | | 1 950 |
| CORPORELLES | Terrains | | | 151 561 | | | 151 561 |
| | 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, mobilier | | | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | 73 720 | | | 73 720 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | 225 281 | | | 225 281 |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 490 000 | | | | | 490 000 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | 1 483 | | 884 | 599 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 490 000 | | 1 483 | | 884 | 490 599 |
| | TOTAL | 491 950 | | 226 764 | | 884 | 717 831 |

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 amortissements 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 | | | | | | | |

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

| Etat exprimé en euros | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | 33 | 390 | | 423 |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | **33** | **390** | | **423** |
| 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** | **33** | **390** | | **423** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | |
| | - financières | | |
| | - exceptionnelles | 390 | |

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.

ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

| | Etat exprimé en euros | 31/12/2017 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 599 | 599 | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 216 709 | 216 709 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 109 378 | 109 378 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 14 207 | 14 207 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 232 782 | 232 782 | |
| | Débiteurs divers | 235 | 235 | |
| | Charges constatées d'avances | | | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **573 910** | **573 910** | |

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Prêts accordés en cours d'exercice | |
| (1) | Remboursements obtenus en cours d'exercice | |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | |

| | | 31/12/2017 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 38 487 | 38 487 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 230 097 | | | 230 097 |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 93 788 | 93 788 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 173 | 173 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 132 569 | 132 569 | | |
| | Autres dettes | 1 350 | 1 350 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **496 463** | **266 366** | | **230 097** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 230 097 |
| (1) | Emprunts remboursés en cours d'exercice | |
| (2) | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 1 |

**ABC HOLDING**
**Société par actions simplifiée au capital de 490 000 euros**
**Siège social : 2 Ter avenue Descartes ,**
**33370 ARTIGUES PRES BORDEAUX**
**824.472.904 RCS BORDEAUX**

# DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2018

## DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

### DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 336 016,02 euros de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice ..... 336 016,02 euros**

Au compte « report à nouveau » ..... 3 198,24 euros
*En vue de l'absorption des pertes antérieures*

---

Solde ..... 332 817,78 euros

A la réserve légale ..... 49 000 euros

---

Solde ..... 283 817, 78 euros

Au compte « autres réserves » ..... 283 817,78 euros
*qui s'élève ainsi à 283 817,78 euros*

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.



@com AUDIT

**ABC HOLDING S.A.S.**
2 ter avenue Descartes
33370 Artigues Près Bordeaux
R.C.S. 824 473 904

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017


@com AUDIT
61 rue Jean Briaud
33700 MERIGNAC
Tél : 05 56 69 81 36
Fax : 05 57 89 02 78

@com AUDIT
1 rond point de Flotis
31240 SAINT-JEAN
Tél : 05 62 57 79 90
Fax : 05 61 24 93 71

www.acomaudit.com

@com AUDIT

**ABC HOLDING S.A.S.**
R.C.S. 824 473 904

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux associés de la société ABC HOLDING,

## 1. 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 ABC HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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.

## 2. Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 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.

## 3. Justification des appréciations

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

La note de l'annexe intitulée « Immobilisations financières » expose les modalités de comptabilisation des titres de participation détenus. Nous avons procédé à la revue des données et des hypothèses retenues pour la valorisation des titres de participations. Nos travaux ont consisté à apprécier les données, les hypothèses et le caractère raisonnable sur lesquelles se fondent ces estimations. Nous nous sommes également assuré que la note de l'annexe donne une information appropriée.

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.

## 4. 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.

## 5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## 6. 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.

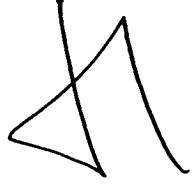
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Fait à Mérignac, le 19 juin 2018

**@COM AUDIT**
Hervé PARISOT
Commissaire aux comptes



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

# ① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2018

Désignation de l'entreprise : **SAS ABC HOLDING** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 2 TER AVENUE DESCARTES 33370 ARTIGUES PRES BORDEAUX — Durée de l'exercice précédent * : 1

Numéro SIRET * : 8 2 4 4 7 3 9 0 4 0 0 0 1 2 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N, clos le, 31122017 Net 3 | N-1 31122016 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | AG | | |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | 1 950 | AK | 1 950 | 1 950 |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 151 561 | AO | 151 561 | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | | AU | | |
| | Immobilisations en cours | AV | 73 720 | AW | 73 720 | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | 490 000 | CV | 490 000 | 490 000 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 599 | BI | 599 | |
| | TOTAL (II) | BJ | **717 831** | BK | **717 831** | **491 950** |
| 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 | 22 482 | BU | 22 482 | 9 184 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 216 709 | BY | 216 709 | |
| | Autres créances (3) | BZ | 356 602 | CA | 356 602 | 6 057 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 6 080 | CG | 6 080 | |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | | CI | | |
| | TOTAL (III) | CJ | **601 872** | CK | **601 872** | **15 241** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I à VI) | CO | **1 319 703** | 1A | **1 319 703** | **507 191** |

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 599 | (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

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

## (2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2018

Désignation de l'entreprise **SAS ABC HOLDING** — Néant ☐*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 490 000 ) | DA | 490 000 | 490 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | | |
| | 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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | | |
| | Report à nouveau | DH | (3 198) | |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | **336 016** | **(3 198)** |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | 423 | 33 |
| | **TOTAL (I)** | DL | **823 240** | **486 834** |
| 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 | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 268 583 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 132 569 | 5 200 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 93 788 | 12 389 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 173 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 1 350 | 2 768 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | **496 463** | **20 357** |
| | Ecarts de conversion passif * (V) | ED | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à V)** | EE | **1 319 703** | **507 191** |

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont Ecart 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 | 266 366 | 20 357 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 38 487 | |

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

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

# ③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2018

Désignation de l'entreprise : **SAS ABC HOLDING** — Néant ☐*

| | | Exercice N | | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 382 944 | FB | | FC | 382 944 | |
| | Production vendue biens* | FD | | FE | | FF | | |
| | Production vendue services * | FG | 7 620 | FH | | FI | 7 620 | |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | **390 564** | FK | | FL | **390 564** | |
| | Production stockée * | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | | FP | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | | |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | **390 564** | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | FS | 256 496 | 9 184 |
| | Variation de stock (marchandises )* | | | | | FT | (13 298) | (9 184) |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | | FU | 12 227 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 19 288 | 3 166 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 202 | |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * | | | | | GA | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | GC | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 1 | |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | **274 916** | **3 166** |
| **1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | | | | GG | **115 648** | **(3 166)** |
| 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 | 245 000 | |
| | 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 | **245 000** | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 1 052 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | **1 052** | |
| **2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | **243 948** | |
| **3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | **359 596** | **(3 166)** |

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

# 4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2018

Désignation de l'entreprise **SAS ABC HOLDING**

Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HB | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | 390 | 33 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | **390** | **33** |
| **4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | **(390)** | **(33)** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * | (X) | HK | 23 190 | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | **635 564** | |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | **299 548** | **3 198** |
| **5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | | HN | **336 016** | **(3 198)** |

RENVOIS

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) | Dont produits de locations immobilières | HY | | |
| | Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| (3) | Dont - Crédit-bail mobilier * | HP | | |
| | Dont - Crédit-bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | | |
| (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 | |

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

(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 | Produits exceptionnels |
| amortissement dérogatoire | 390 | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles général applicables en la matière (anc 2016-07 modifié par les règlements du Comité de la Règlementatio Comptable) et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 319 703** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **635 564** euros et un total **charges** de **299 548** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **336 016** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables sont appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

**Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

**Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

**Immobilisations financiéres**

Les immobilisations financiéres sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

constituée du montant de la différence.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

**Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées à leur valeur nominale.

**Achats**

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers ne sont pas incorporés dans les comptes d'achats, mais sont comptabilisésdans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 15

# Filiales et participations

| Etat exprimé en euros | 31/12/2017 | Capitaux propres | Quote-part détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|---|
| **A. Renseignements détaillés** | | | | |
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | |
| LMI | | 316 646 | 98,00 | 5 358 |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | |
| **B. Renseignements globaux** | | | | |
| **1. Filiales non reprises en A.** | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |
| **2. Participations non reprises en A.** | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

**ANNEXE - Elément 6.13**

# Charges à répartir

| Etat exprimé en euros | Montant Net au Début d'exercice | Mouvements de l'exercice Augmentations | Mouvements de l'exercice Diminutions | Montant Net au 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| **Charges à répartir sur plusieurs exercices** | | | | |
| Charges différées | | | | |
| Frais d'acquisition des immobilisations | | | | |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Charges à étaler | | | | |

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**ANNEXE - Elément 6.14**

# Capital social

| | 31/12/2017 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | | 490 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | | | **490 000,00** |

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

| Etat exprimé en euros | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 1 950 | | | | | 1 950 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 950 | | | | | 1 950 |
| CORPORELLES | Terrains | | | 151 561 | | | 151 561 |
| | 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, mobilier | | | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | 73 720 | | | 73 720 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | 225 281 | | | 225 281 |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 490 000 | | | | | 490 000 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | 1 483 | | 884 | 599 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 490 000 | | 1 483 | | 884 | 490 599 |
| | TOTAL | 491 950 | | 226 764 | | 884 | 717 831 |

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

| | Etat exprimé en euros | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 | | | | |

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

| | 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 | 390 | | | | | | |
| TOTAL | 390 | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | 390 | | | | | | 390 |

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

| Etat exprimé en euros | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | 33 | 390 | | 423 |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | **33** | **390** | | **423** |
| 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** | **33** | **390** | | **423** |
| | Dont dotations et reprises : - d'exploitation | | | | |
| | Dont dotations et reprises : - financières | | | | |
| | Dont dotations et reprises : - exceptionnelles | | 390 | | |

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

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros | 31/12/2017 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| **CREANCES** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 599 | 599 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 216 709 | 216 709 | |
| Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 109 378 | 109 378 | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 14 207 | 14 207 | |
| Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | 232 782 | 232 782 | |
| Débiteurs divers | 235 | 235 | |
| Charges constatées d'avances | | | |
| **TOTAL DES CREANCES** | **573 910** | **573 910** | |

| | |
|---|---|
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | |

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

| | 31/12/2017 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **DETTES** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1) | 38 487 | 38 487 | | |
| Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1) | 230 097 | | | 230 097 |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 93 788 | 93 788 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 173 | 173 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | 132 569 | 132 569 | | |
| Autres dettes | 1 350 | 1 350 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL DES DETTES** | **496 463** | **266 366** | | **230 097** |

| | |
|---|---|
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 230 097 |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 1 |

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

Engagement hors bilan du prêt de 450K€ :

Nantissement de l'immeuble de Saint Jean d'Illac à hauteur de 275K€

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES