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 07/09/2020 sous le numéro de dépôt 18608

Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 07/09/2020

Numéro de dépôt : 2020/18608

Déposant :

Nom/dénomination : ABC HOLDING

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 824 473 904

N° gestion : 2016 B 05603

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

SODARIX Rive Droite
AUDIT • CONSEIL EN ENTREPRISE • EXPERTISE COMPTABLE

SAS ABC HOLDING

2 TER AVENUE DESCARTES

33370 ARTIGUES PRES BORDEAUX

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2018

COPIE CONFORME À L'ORIGINAL

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

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

(1) BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2019

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 * : 12

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, 31122018 Net 3	N-1 31122017 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		
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	151 561	AO	151 561	151 561
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
	Immobilisations en cours	AV	323 524	AW	323 524	73 720
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	490 375	CV	490 375	490 000
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	599	BI	599	599
	TOTAL (II)	BJ	**968 010**	BK	**968 010**	**717 831**
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	29 543	BU	29 543	22 482
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	158 960	BY	158 960	216 709
	Autres créances (3)	BZ	314 160	CA	314 160	356 602
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF		CG		6 080
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	477	CI	477	
	TOTAL (III)	CJ	**503 141**	CK	**503 141**	**601 872**
	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	**1 471 151**	1A	**1 471 151**	**1 319 703**

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

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

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

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2019

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	49 000	
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	283 818	
	Report à nouveau	DH		(3 198)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**(32 548)**	**336 016**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	813	423
	TOTAL (I)	DL	**791 082**	**823 240**
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	411 678	268 583
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	197 756	132 569
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	60 269	93 788
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 791	173
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	8 574	1 350
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**680 069**	**496 463**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**1 471 151**	**1 319 703**

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	680 069	266 366
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 501	38 487

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

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

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

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

DGFiP N° 2052 2019

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	102 992	FB		FC	102 992	382 944
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	10 431	FH		FI	10 431	7 620
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**113 423**	FK		FL	**113 423**	**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	**113 423**	**390 564**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	93 598	256 496
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(7 061)	(13 298)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	5 593	12 227
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	32 867	19 288
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	431	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	3	1
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GP	**125 431**	**274 916**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**(12 008)**	**115 648**
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	3 911	
	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	**3 911**	**245 000**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 489	1 052
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**5 489**	**1 052**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(1 578)**	**243 948**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**(13 586)**	**359 596**

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

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

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

DGFiP N° 2053 2019

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

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	18 572	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	390	390
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**18 962**	**390**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(18 962)**	**(390)**
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	**117 334**	**635 564**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**149 882**	**299 548**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**(32 548)**	**336 016**

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		
	- 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	Exercice N — Produits exceptionnels
abandon compte courant	18 572	
amortissement dérogatoire	390	

(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.

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

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 **1 471 151** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **117 334** euros et un total **charges** de **149 882** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-32 548** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018.**
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

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

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.

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 28 JUIN 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à -32 548,05 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : ..... -32 548,05 euros

Au compte "autres réserves" ..... - 32 548,05 euros
En vue de l'apurement de la perte de l'exercice

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

Certifié conforme
Le Président

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

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 2018

@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

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

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 2018

A l'associé unique de la société ABC HOLDING,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

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

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 :

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

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. Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiqués dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

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 20 juin 2019

@COM AUDIT
Hervé PARISOT
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018 Brut	31/12/2018 Amort. et Dépréc.	31/12/2018 Net	31/12/2017 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 950		1 950	1 950
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	151 561		151 561	151 561
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours	323 524		323 524	73 720
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	490 375		490 375	490 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	599		599	599
	TOTAL (II)	**968 010**		**968 010**	**717 831**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	29 543		29 543	22 482
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	158 960		158 960	216 709
	Autres créances	314 160		314 160	356 602
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				6 080
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	477		477	
	TOTAL (III)	**503 141**		**503 141**	**601 872**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 471 151**		**1 471 151**	**1 319 703**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			599	599
	(3) dont créances à plus d'un an				

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2018	31/12/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	490 000	490 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	49 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	283 818	
	Report à nouveau		(3 198)
	Résultat de l'exercice	**(32 548)**	**336 016**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	813	423
	Total des capitaux propres	**791 082**	**823 240**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	DOCUMENTS VISES PAR LE	
	Provisions pour charges	COMMISSAIRE AUX COMPTES	
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	411 678	268 583
	Emprunts et dettes financières divers	197 756	132 569
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 269	93 788
	Dettes fiscales et sociales	1 791	173
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 574	1 350
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**680 069**	**496 463**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 471 151**	**1 319 703**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(32 548,05)	336 016,02
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	271 891	266 366
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 501	38 487

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	102 992		102 992	382 944
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	10 431		10 431	7 620
	Montant net du chiffre d'affaires	**113 423**		**113 423**	**390 564**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			**113 423**	**390 564**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			93 598	256 496
	Variation de stock			(7 061)	(13 298)
	Achats de matières et autres approvisionnements			5 593	12 227
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			32 867	19 288
	Impôts, taxes et versements assimilés			431	202
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3	1
	Total des charges d'exploitation (2)			**125 431**	**274 916**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(12 008)**	**115 648**

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2018	31/12/2017
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(12 008)**	**115 648**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 911	245 000
	Total des produits financiers	**3 911**	**245 000**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 489	1 052
	Total des charges financières	**5 489**	**1 052**
	RESULTAT FINANCIER	**(1 578)**	**243 948**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(13 586)**	**359 596**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	18 572 390	390
	Total des charges exceptionnelles	**18 962**	**390**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(18 962)**	**(390)**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		23 190
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**117 334** **149 882**	**635 564** **299 548**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(32 548)**	**336 016**

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieures		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

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 **1 471 151** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **117 334** euros et un total **charges** de **149 882** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-32 548** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018.**
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

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est 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.

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	31/12/2018	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
LMI		267 920	98,00	(48 726)
2. Participations (10 à 50 %)				
CRYOCONCEPT		1 500	25,00	
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

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

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 31/12/2018
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

	31/12/2018	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**

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			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		249 825		21	323 524
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**225 281**		**249 825**		**21**	**475 085**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	490 000		375			490 375
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	599		884		884	599
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**490 599**		**1 259**		**884**	**490 974**
	TOTAL	**717 831**		**251 084**		**905**	**968 010**

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	423	390		813
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**423**	**390**		**813**
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	**423**	**390**		**813**
	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

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2018	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	158 960	158 960	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	37 813	37 813	
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 197	12 197	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	264 017	264 017	
	Débiteurs divers	133	133	
	Charges constatées d'avances	477	477	
	TOTAL DES CREANCES	**474 197**	**474 197**	

(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

		31/12/2018	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)	3 501	3 501		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	408 177			408 177
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	60 269	60 269		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 791	1 791		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	197 756	197 756		
	Autres dettes	8 574	8 574		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**680 069**	**271 891**		**408 177**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 213 305
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 35 225
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 47 321

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904

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

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Engagement hors bilan du prêt de 450K€ :

Le prêt de 450 000€ est remboursable sur 126 mois pour l'achat du terrain et la contruction du bâtiment.
En garantie :
- Hypothèque de rang 2 à hauteur de 275 000€ sur l'immeuble en construction
- Privilège du prêteur de deniers à hauteur de 14 1450€ sur le même immeuble.

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Copie certifiée conforme
IB / 07/09/2020 10:15:46
N° de dépôt - 2020/18608 / 824473904