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 16/09/2020 sous le numéro de dépôt 19470

Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 16/09/2020

Numéro de dépôt : 2020/19470

Déposant :

Nom/dénomination : ABC HOLDING

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 824 473 904

N° gestion : 2016 B 05603

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

SAS ABC HOLDING

2 TER AVENUE DESCARTES

33370 ARTIGUES PRES BORDEAUX

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2019

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

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

(1) BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2020

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, 31122019 Net 3	Exercice N-1 clos le, 31122018 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		AO		151 561
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	3 000	AU 106	2 894	
	Immobilisations en cours	AV		AW		323 524
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	495 375	CV	495 375	490 375
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH		BI		599
	TOTAL (II)	BJ	**500 325**	BK **106**	**500 219**	**968 010**
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	1 074	BU	1 074	29 543
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	128 368	BY	128 368	158 960
	Autres créances (3)	BZ	465 143	CA	465 143	314 160
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	58 555	CG	58 555	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	276	CI	276	477
	TOTAL (III)	CJ	**653 416**	CK	**653 416**	**503 141**
	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	**1 153 741**	IA **106**	**1 153 635**	**1 471 151**

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

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

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

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

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2020

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	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	251 270	283 818
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**205 890**	**(32 548)**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	1 203	813
	TOTAL (I)	DL	**997 362**	**791 082**
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	2 797	411 678
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		197 756
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	73 374	60 269
	Dettes fiscales et sociales	DY	76 340	1 791
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	3 761	8 574
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**156 273**	**680 069**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**1 153 635**	**1 471 151**

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	156 273	271 891
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 797	3 501

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

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

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

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

DGFiP N° 2052 2020

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	150 544	FB		FC	150 544	102 992
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	(700)	FH		FI	(700)	10 431
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**149 844**	FK		FL	**149 844**	**113 423**
	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	1	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**149 845**	**113 423**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	84 290	93 598
	Variation de stock (marchandises)*					FT	28 469	(7 061)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	5 038	5 593
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	34 278	32 867
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	2 346	431
	Salaires et traitements *					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	106	
	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
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**154 527**	**125 431**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**(4 682)**	**(12 008)**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 866	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	**1 866**	**3 911**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 969	5 489
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**3 969**	**5 489**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(2 104)**	**(1 578)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**(6 786)**	**(13 586)**

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

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

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2020

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	790 147	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**790 147**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	40	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	565 115	18 572
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	390	390
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**565 545**	**18 962**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**224 602**	**(18 962)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	11 926	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**941 858**	**117 334**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**735 968**	**149 882**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**205 890**	**(32 548)**
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) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	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 sociales personnelles facultatives A6 / obligatoires A9 ; dont cotisations facultatives Madelin A7 / dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(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
PENALITES RETARD FOURNISSEURS	40	
VNC ACTIF CEDES	547 115	
ABANDONS C/C ,CESSION IMMO CORP	18 000	790 000
SOLDE CAUTION PESSAC		147
AMORT DEROGATOIRE	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
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

ANNEXE

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 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 **1 153 635** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **941 858** euros et un total **charges** de **735 968** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **205 890** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019.**
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
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 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
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/12/2019	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	150 273
FONCIERE ABC		5 000	100,00	
2. Participations (10 à 50 %)				
CRYOCONCEPT		1 500	25,00	(17 520)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

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

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 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 31/12/2019
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

	31/12/2019	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
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		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			3 000			3 000
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	323 524		72 030		395 554	
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**475 085**		**75 030**		**547 115**	**3 000**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	490 375		5 000			495 375
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	599		1 031		1 630	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**490 974**		**6 031**		**1 630**	**495 375**
TOTAL	**968 010**		**81 061**		**548 746**	**500 325**

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

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		106		106
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		106		106
	TOTAL		106		106

	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	390						390
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	390						390
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	390						390
TOTAL GENERAL NON VENTILE			390				390

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

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	813	390		1 203
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**813**	**390**		**1 203**
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	**813**	**390**		**1 203**
	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.

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	128 368	128 368	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 804	11 804	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	433 917	433 917	
	Débiteurs divers	19 422	19 422	
	Charges constatées d'avances	276	276	
	TOTAL DES CREANCES	**593 787**	**593 787**	

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

		31/12/2019	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)	2 797	2 797		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	73 374	73 374		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	65 360	65 360		
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 980	10 980		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	3 761	3 761		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**156 273**	**156 273**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 131
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	411 308
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

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

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

Annexe des comptes annuels 31/12/2019

Etat exprimé en **euros**

COVID-19

Pour l'information à mentionner dans l'annexe des comptes annuels, relative à l'impact du covid-19 dans les comptes **clos au 31/12/2019**, sont indiqués ci-dessous quelques exemples de texte selon différentes situations.

(*source* : conseil supérieur de l'Ordre des Experts Comptables)

1. Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

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

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Intégration fiscale :

La société a opté, à compter du 1er Janvier 2017, pour le régime de l'intégration fiscale.

Le périmètre d'intégration au 31 Décembre 2019 comprend la SAS ABC HOLDING et la SARL LMI.

La convention d'intégration fiscale précise que si la société mère réalise une économie d'impôt égale à la différence entre la somme des impôts qui auraient dû être versés par chacune des sociétés du groupe si elle avait payé elle-même son impôt et l'impôt versé à raison du résultat d'ensemble, cette économie d'impôt constituera alors pour la société mère un profit non taxable qu'elle enregistrera en produit.

Dans le cas contraire, la différence correspond à une charge non déductible enregistrée dans la comptabilité de la société de la société mère.

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

ABC HOLDING
Société par actions simplifiée
au capital de 490 000 euros
Siège social : 39 Corniche Lac et Forêt,
33680 LACANAU
824.473.904 RCS BORDEAUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 20 JUILLET 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2019

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 205 890,15 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 205 890,15 euros

En totalité au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président



Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

ABC HOLDING S.A.S.
39 corniche Lac et Forêt
33680 Lacanau
R.C.S. 824 473 904

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 18 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

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 2019 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Information au titre d'un événement post-clôture » de l'annexe des comptes annuels relative à la crise sanitaire liée au Covid-19.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 arrêté le 10 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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.

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

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

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

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 3 juillet 2020

@COM AUDIT
Hervé PARISOT
Commissaire aux comptes



Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 950		1 950	1 950
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				151 561
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	3 000	106	2 894	
	Immobilisations en cours				323 524
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	495 375		495 375	490 375
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				599
	TOTAL (II)	**500 325**	**106**	**500 219**	**968 010**
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	1 074		1 074	29 543
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	128 368		128 368	158 960
	Autres créances	465 143		465 143	314 160
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	58 555		58 555	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	276		276	477
	TOTAL (III)	**653 416**		**653 416**	**503 141**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 153 741**	**106**	**1 153 635**	**1 471 151**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 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
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
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	49 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	251 270	283 818
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**205 890**	**(32 548)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	1 203	813
	Total des capitaux propres	**997 362**	**791 082**
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)	2 797	411 678
	Emprunts et dettes financières divers		197 756
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 374	60 269
	Dettes fiscales et sociales	76 340	1 791
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 761	8 574
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**156 273**	**680 069**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 153 635**	**1 471 151**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	205 890,15	(32 548,05)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	156 273	271 891
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 797	3 501

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

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		France	Exportation	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	150 544		150 544	102 992
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	(700)		(700)	10 431
	Montant net du chiffre d'affaires	**149 844**		**149 844**	**113 423**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			1	
	Total des produits d'exploitation (1)			**149 845**	**113 423**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			84 290	93 598
	Variation de stock			28 469	(7 061)
	Achats de matières et autres approvisionnements			5 038	5 593
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			34 278	32 867
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 346	431
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			106	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				3
	Total des charges d'exploitation (2)			**154 527**	**125 431**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(4 682)**	**(12 008)**

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
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2019	31/12/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(4 682)**	**(12 008)**
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)	1 866	3 911
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**1 866**	**3 911**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 969	5 489
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**3 969**	**5 489**
	RESULTAT FINANCIER	**(2 104)**	**(1 578)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(6 786)**	**(13 586)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	790 147	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**790 147**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	40	
	Sur opérations en capital	565 115	18 572
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	390	390
	Total des charges exceptionnelles	**565 545**	**18 962**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**224 602**	**(18 962)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	11 926	
	TOTAL DES PRODUITS	**941 858**	**117 334**
	TOTAL DES CHARGES	**735 968**	**149 882**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**205 890**	**(32 548)**

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(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
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 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 **1 153 635** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **941 858** euros et un total **charges** de **735 968** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **205 890** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019.**
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
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 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.

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.

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/12/2019	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	151 863
FONCIERE ABC		5 000	100,00	(1 720)
2. Participations (10 à 50 %)				
CRYOCONCEPT		1 500	25,00	408
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
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 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 31/12/2019
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

		31/12/2019	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
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			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			3 000			3 000
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	323 524		72 030		395 554	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	475 085		75 030		547 115	3 000
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	490 375		5 000			495 375
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	599		1 031		1 630	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	490 974		6 031		1 630	495 375
	TOTAL	968 010		81 061		548 746	500 325

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
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		106		106
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		106		106
	TOTAL		106		106

	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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles	390						390
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	390						390
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	390						390
TOTAL GENERAL NON VENTILE			390				390

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
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	813	390		1 203
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**813**	**390**		**1 203**
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	**813**	**390**		**1 203**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières		390		
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

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
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	128 368	128 368	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 804	11 804	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	433 917	433 917	
	Débiteurs divers	19 422	19 422	
	Charges constatées d'avances	276	276	
	TOTAL DES CREANCES	593 787	593 787	

(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

		31/12/2019	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)	2 797	2 797		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	73 374	73 374		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	65 360	65 360		
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 980	10 980		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	3 761	3 761		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	156 273	156 273		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 131
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	411 308
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

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

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

Annexe des comptes annuels 31/12/2019

Etat exprimé en **euros**

COVID-19

Pour l'information à mentionner dans l'annexe des comptes annuels, relative à l'impact du covid-19 dans les comptes **clos au 31/12/2019**, sont indiqués ci-dessous quelques exemples de texte selon différentes situations.

(*source* : conseil supérieur de l'Ordre des Experts Comptables)

1. Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Faits marquants de l'exercice :

Au 09/08/2019, la SAS ABC HOLDING a cédé le bâtiment à Saint Jean d'Illac pour un montant de 790k€ HT

Intégration fiscale :

La société a opté, à compter du 1er Janvier 2017, pour le régime de l'intégration fiscale.

Le périmètre d'intégration au 31 Décembre 2019 comprend la SAS ABC HOLDING et la SARL LMI.

La convention d'intégration fiscale précise que si la société mère réalise une économie d'impôt égale à la différence entre la somme des impôts qui auraient dû être versés par chacune des sociétés du groupe si elle avait payé elle-même son impôt et l'impôt versé à raison du résultat d'ensemble, cette économie d'impôt constituera alors pour la société mère un profit non taxable qu'elle enregistrera en produit.

Dans le cas contraire, la différence correspond à une charge non déductible enregistrée dans la comptabilité de la société de la société mère.

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
ED / 16/09/2020 10:15:41
N° de dépôt - 2020/19470 / 824473904

Pour copie certifiée conforme délivrée le 16/09/2020