2012 B 166.

AB SERVE
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : 53 Route de Rombas – 57140 WOIPPY
408 198 604 RCS METZ

2019 B 3732

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2019

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice de – 1 600 429,11 euros de la manière suivante :

Imputation sur le poste « autre réserves » lequel se trouve ainsi ramené de la somme de 2 466 289,40 euros à celle de 865 860,29 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société sont de 909 860,29 euros.

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

Certifié conforme
Le président

20193732
14 9

YZICO
conseil & expertise

Yann OLLIVIER

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Associé

AB SERVE
Société par Actions Simplifiée
au capital de 40 000 €
Siège social : 53, route de Rombas
57140 - WOIPPY

RCS THIONVILLE 408 198 604

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2018

À l'Assemblée Générale de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société par actions simplifiée AB SERVE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 par actions simplifiée AB SERVE à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note sur les faits marquants de l'exercice de l'annexe des comptes annuels concernant la filiale AB SERVE MAROC.

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 mes appréciations, je vous informe que **les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.**

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai 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 financière et les comptes annuels adressés aux associés.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.
En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

Y

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, ma 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 Nancy, le 11 juin 2019
Le Commissaire aux comptes

Yann OLLIVIER

Bilan Actif

Etat exprime en euros

		31/12/2018 Brut	31/12/2018 Amort. et Depréc.	31/12/2018 Net	31/12/2017 Net
	Capital souscrit non appele (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'etablissement				
	Frais de developpement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	12 814	8 733	4 081	8 352
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat et outillage indus	3 427 892	2 472 877	955 015	1 165 471
	Autres immobilisations corporelles	372 328	212 866	159 462	193 772
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations evaluees selon mise en equival				
	Autres participations	1 731 252	1 242 242	489 010	309 010
	Creances rattachees a des participations				
	Autres titres immobilises				
	Prêts				
	Autres immobilisations financieres	199 459		199 459	279 843
	TOTAL (II)	**5 743 745**	**3 936 718**	**1 807 027**	**1 956 448**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matieres premieres, approvisionnements	14 345		14 345	25 212
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermediaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Creances clients et comptes rattaches	3 941 401	98 090	3 843 311	4 555 678
	Autres creances	2 688 363	1 632 831	1 055 532	2 606 894
	Capital souscrit appele, non verse				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	35 413		35 413	35 413
	DISPONIBILITES	681 561		681 561	876 418
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatees d'avance	44 469		44 469	36 708
	TOTAL (III)	**7 405 551**	**1 730 921**	**5 674 631**	**8 136 323**
	Frais d'emission d'emprunt a etaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**13 149 297**	**5 667 639**	**7 481 658**	**10 092 771**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financieres a moins d'un an			199 459	279 843
	(3) dont creances a plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprime en euros

		31/12/2018	31/12/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'emission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de reevaluation		
	RESERVES		
	Reserve legale	4 000	4 000
	Reserves statutaires ou contractuelles		
	Reserves reglementees		
	Autres reserves	2 466 289	2 347 374
	Report a nouveau		
	Résultat de l'exercice	**(1 600 429)**	**118 916**
	Subventions d'investissement		
	Provisions reglementees		
	Total des capitaux propres	**909 860**	**2 510 289**
Autres fonds propres	Produits des emissions de titres participatifs		
	Avances conditionnees		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	147 462	162 340
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**147 462**	**162 340**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes aupres des etablissements de credit (2)	764 225	780 349
	Emprunts et dettes financieres divers	776 576	226 999
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattaches	3 099 480	4 312 561
	Dettes fiscales et sociales	1 686 399	1 951 152
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattaches		
	Autres dettes	97 657	149 081
	Produits constates d'avance (1)		
	Total des dettes	**6 424 336**	**7 420 142**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**7 481 658**	**10 092 771**
	Resultat de l'exercice exprime en centimes	(1 600 429,11)	118 915,74
	(1) Dettes et produits constatés d'avance a moins d'un an	5 875 558	6 692 836
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes crediteurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprime en euros

		France	Exportation	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		1 139	1 139	1 293
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	14 132 596	1 705 684	15 838 280	21 611 706
	Montant net du chiffre d'affaires	**14 132 596**	**1 706 823**	**15 839 419**	**21 612 999**
	Production stockee				
	Production immobilisee				
	Subventions d'exploitation			8 461	20 841
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			327 715	240 992
	Autres produits			95 892	72 820
	Total des produits d'exploitation (1)			**16 271 488**	**21 947 652**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matieres et autres approvisionnements			180 026	173 855
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			10 910 895	15 562 579
	Impôts, taxes et versements assimiles			174 965	243 006
	Salaires et traitements			3 076 776	3 355 582
	Charges sociales du personnel			1 218 971	1 281 302
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			530 702	478 449
	- charges d'exploitation a repartir				
	Dotations aux depreciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			13 139	38 819
	Dotations aux provisions			51 138	61 016
	Autres charges			30 821	2 691
	Total des charges d'exploitation (2)			**16 187 432**	**21 197 298**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**84 056**	**750 354**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprime en euros

		31/12/2018	31/12/2017
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**84 056**	**750 354**
Opéra. comm.	Benefice attribue ou perte transferee		
	Perte supportee ou benefice transferé		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	29 666	21 772
	D'autres valeurs mobilieres et creances d'actif immobilise (3)	697	679
	Autres interêts et produits assimiles (3)		
	Reprises sur provisions et depreciations et transferts de charges		
	Differences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**30 363**	**22 451**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux depreciations et aux provisions	1 632 831	399 998
	Interêts et charges assimilees (4)	39 236	48 064
	Differences negatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**1 672 067**	**448 062**
	RESULTAT FINANCIER	**(1 641 703)**	**(425 610)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(1 557 647)**	**324 744**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur operations de gestion		
	Sur operations en capital	41 783	84 300
	Reprises sur provisions et depreciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**41 783**	**84 300**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur operations de gestion	12 907	56 432
	Sur operations en capital	62 804	56 071
	Dotations aux amortissements, aux depreciations et aux provisions	8 855	100
	Total des charges exceptionnelles	**84 565**	**112 603**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(42 782)**	**(28 303)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		34 149
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		143 376
	TOTAL DES PRODUITS	**16 343 635**	**22 054 404**
	TOTAL DES CHARGES	**17 944 064**	**21 935 488**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(1 600 429)**	**118 916**

(1) dont produits afferents a des exercices anterieurs		
(2) dont charges afferentes a des exercices anterieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liees	29 666	
(4) dont interêts concernant les entreprises liees	59	

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **7 481 658** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **16 343 635** euros
  - un total charges de **17 944 064** euros

  - dégage un résultat de **-1 600 429** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2018**
- finit le **31/12/2018**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **AB SERVE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

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 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 481 658** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **16 343 635** euros et un total **charges** de **17 944 064** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-1 600 429** 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 ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'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.

Faits marquants de l'exercice

Compte tenue des difficultés financières persistantes rencontrées par sa filiale AB SERVE MAROC, la société AB SERVE SAS, a décidé de déprécier totalement sa créance en compte courant d'associé envers cette dernière pour un montant de 1 632 831€ .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les durées d'amortissements linéaire ou dégressif utilisées sont les suivantes :

- Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 à 5 ans
- Agencements - aménagements divers	5 ans
- Materiel de transport	3 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagements de retraite

La société a opté conformément à la recommandation du CNC N° 2003 R-01 du 1er avril 2003 pour la non comptabilisation des engaments de retraite et l'inscription de l'engagement dans l'annexe.

Le montant des engagements relatifs au départ à la retraite a été déterminé en retenant les hypothèses suivantes :

- âge de départ à la retraite :
  - * cadres : 65 ans à l'initiative du salarié
  - * non cadres : 62 ans à l'initiave du salarié
- taux d'actualisation : 1.57 %
- progression des salaires : 1 %
- taux de rotation du personel :
  - * faible pour les cadres (indexe en fonction de l'âge)
  - * faible pour les non-cadres (indexé en fonction de l'âge)
- table de mortalité : INSEE 2018
- méthode de calcul : prospective

Au 31 decembre 2018, le montant des engagements de retraite s'élevent à 142 406.63€ .

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement. Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coincide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

Le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64, pour un montant de 112 746.30€

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprime en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.a p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'etablissement et de developpement						
	Autres	12 814					12 814
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 814					12 814
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct amenagement						
	Instal technique, materiel outillage industriels	3 365 114		307 698		244 920	3 427 892
	Instal., agencement, amenagement divers	218 042		5 714			223 756
	Materiel de transport	38 826		4 000		6 480	36 346
	Materiel de bureau, mobilier	114 573		9 584		11 931	112 225
	Emballages recuperables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 736 556		326 996		263 331	3 800 221
FINANCIERES	Participations evaluees en equivalence						
	Autres participations	1 551 252		180 000			1 731 252
	Autres titres immobilises						
	Prêts et autres immobilisations financieres	279 843				80 384	199 459
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 831 095		180 000		80 384	1 930 711
	TOTAL	5 580 465		506 996		343 716	5 743 745

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprime en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'etablissement et de developpement				
	Autres	4 462	4 271		8 733
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 462	4 271		8 733
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement amenagement				
	Instal technique, materiel outillage industriels	2 199 643	481 678	208 444	2 472 877
	Autres Instal., agencement, amenagement divers	68 750	32 583		101 333
	Materiel de transport	38 826	4	6 480	32 350
	Materiel de bureau, mobilier	70 094	21 021	11 931	79 183
	Emballages recuperables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 377 313	535 286	226 856	2 685 743
	TOTAL	2 381 774	539 557	226 856	2 694 476

	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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'etablissement et de developpement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, amenag.							
Instal technique materiel outillage industriels							
Instal generales Agenct amenagt divers							
Materiel de transport							
Materiel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages recuperables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprime en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et petroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements derogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	162 340	51 138	66 016	147 462
	Pour garanties donnees aux clients				
	Pour pertes sur marches a terme				
	Pour amendes et penalites				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes revisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur conges à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**162 340**	**51 138**	**66 016**	**147 462**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en equivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation	1 242 242			1 242 242
	Sur immobilisations : autres immo. financieres				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	109 680	13 139	24 730	98 090
	Autres		1 632 831		1 632 831
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 351 922**	**1 645 970**	**24 730**	**2 973 163**
	TOTAL GENERAL	**1 514 262**	**1 697 108**	**90 745**	**3 120 625**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	64 277	90 745
	- financieres	1 632 831	
	- exceptionnelles		

Titres mis en equivalence : montant de la depreciation a la clôture de l'exercice calculee selon les regles prevues a l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprime en euros		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Creances rattachées a des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	199 459	199 459	
	Clients douteux ou litigieux	108 971	108 971	
	Autres creances clients	3 832 430	3 832 430	
	Créances representatives des titres prêtes			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurite sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les benefices	158 443	158 443	
	Taxes sur la valeur ajoutée	518 407	518 407	
	Autres impôts, taxes versements assimiles			
	Divers	15 729	15 729	
	Groupe et associés (2)	1 874 211	1 874 211	
	Débiteurs divers	121 574	121 574	
	Charges constatees d'avances	44 469	44 469	
	TOTAL DES CREANCES	**6 873 692**	**6 873 692**	

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

		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 credit a 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de credit à plus 1 an à l'origine (1)	764 225	240 447	498 538	25 240
	Emprunts et dettes financieres divers (1) (2)	775 000	750 000	25 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 099 480	3 099 480		
	Personnel et comptes rattachés	415 730	415 730		
	Sécurite sociale et autres organismes sociaux	389 253	389 253		
	Impôts sur les benefices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	857 577	857 577		
	Obligations cautionnees				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 839	23 839		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattaches				
	Groupe et associes (2)	1 576	1 576		
	Autres dettes	97 657	97 657		
	Dette representative de titres empruntes				
	Produits constates d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**6 424 336**	**5 875 558**	**523 538**	**25 240**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	923 061
(1)	Emprunts rembourses en cours d'exercice	389 155
(2)	Emprunts dettes associes (personnes physiques)	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprime en euros		31/12/2018
Total des Produits a recevoir		646 225
Autres créances clients		572 441
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*572 441*	
Autres créances		73 784
RRR A OBTENIR ET AUT AVOIRS NO	*58 055*	
ETAT- PRODUIT A RECEVOIR	*15 729*	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprime en euros		31/12/2018
Total des Charges a payer		560 069
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		73 691
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	*73 691*	
Dettes fiscales et sociales		413 117
PERSONNEL CONGES PAYES	*216 053*	
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAY	*7 244*	
PROV CH SOC S CP	*97 225*	
CHARGES SOCIALES EXP	*10 663*	
CHARGES SOCIALES FORM CONTINUE	*80 009*	
CHARGES SOCIALES TAXE HANDICA	*8 606*	
CHARGE SOCIALES EFFORT CONSTRU	*14 294*	
CHARGES SOCIALES TAXE APPRENTI	*12 613*	
ETAT CHARGES A PAYER	*16 408*	
Autres dettes		73 261
RRR A ACCORDER ET AUT AVOIRS A	*73 261*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprime en euros	Periode	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**44 469**
Services exterieurs		44 469	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**44 469**

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	Etat exprime en euros	31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social debut exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursees pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		**2 500,00**	**16,0000**	**40 000,00**

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprime en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises		1 139	1 139
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	14 132 596	1 705 684	15 838 280
TOTAL	**14 132 596**	**1 706 823**	**15 839 419**

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

	Etat exprime en euros	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2018
	VALEUR D'ORIGINE			124 750		124 750
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices anterieurs			27 748		27 748
	Dotation exercice			12 251		12 251
	TOTAL			39 999		39 999
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices anterieurs			51 120		51 120
	Redevances Exercice			22 206		22 206
	TOTAL			73 326		73 326
REDEV. RESTANT A PAYER	a 1 an au plus			15 457		15 457
	entre 1 et 5 ans			39 752		39 752
	a plus de 5 ans					
	TOTAL			55 209		55 209
VALEUR RESIDUELLE	a 1 an au plus			716		716
	entre 1 et 5 ans			531		531
	a plus de 5 ans					
	TOTAL			1 247		1 247
	MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE			29 574		29 574

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprime en euros

	31/12/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de credit-bail		56 456	
		56 456	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements d'indemnites de fin de carriere		142 407	
		142 407	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		198 863	
(1) Dont concernant			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liees			

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprime en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2018
Emprunt	Nantissement de materiel	BNP	270 000	51 883
Emprunt	Nantissement de materiel	Societe generale	122 900	20 863
Emprunt	Nantissement de materiel	BNP	39 000	31 498
Emprunt	Nantissement de fonds de commerce	Societe Generale	67 855	14 102
Emprunt	Nantissement compte titres	Crédit Agricole	180 000	132 330
Emprunt	Gage espèces	BPI	230 000	230 000
Emprunt	Nantissement de materiel	BNP	120 000	86 516
Emprunt	Nantissement de materiel	KOLB	21 900	16 486
		TOTAL	1 051 655	583 678

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprime 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 %)				
AB SERVE MAROC			92,11	
AB SERVE TUNISIE			90,00	
QUALITY FREE ZONE			92,14	
AB SERVE LOC			98,18	
2. Participations (10 à 50 %)				
AB SERVE INDUSTRIES			10,00	
AB SERVE GERMANY				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) etrangeres				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) etrangeres				

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprime en euros	31/12/2018
Remboursements assurance	137 975
Remboursement frais de personnel	10 869
Remboursement formation	88 126
TOTAL	236 970

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprime en euros	31/12/2018
Remunerations des membres	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

ANNEXE - Eléments 13

Effectif moyen

	31/12/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles superieures	16	
	Professions intermediaires	17	
	Employes	5	
	Ouvriers	43	
	TOTAL	81	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprime en euros	31/12/2018	31/12/2017	%	%	31/12/2018	31/12/2017	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolides								
Emetteur YZICO	4 390	5 060	*100,00*	*100,00*				
Filiales integrees globalement								
Autres diligences et prestations directement liees a la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur YZICO								
Filiales integrees globalement								
Sous-total	4 390	5 060	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 390	5 060	*100,00*	*100,00*				

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprime en **euros** | **31/12/2018**

ACCROISSEMENTS	Provisions reglementees	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

NEANT

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'annee de comptabilisation	
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

Bilan Actif

Etat exprime en euros		31/12/2018 Brut	31/12/2018 Amort. et Depréc.	31/12/2018 Net	31/12/2017 Net
	Capital souscrit non appele (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'etablissement				
	Frais de developpement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	12 814	8 733	4 081	8 352
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat et outillage indus	3 427 892	2 472 877	955 015	1 165 471
	Autres immobilisations corporelles	372 328	212 866	159 462	193 772
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations evaluees selon mise en equival.				
	Autres participations	1 731 252	1 242 242	489 010	309 010
	Creances rattachees a des participations				
	Autres titres immobilises				
	Prêts				
	Autres immobilisations financieres	199 459		199 459	279 843
	TOTAL (II)	**5 743 745**	**3 936 718**	**1 807 027**	**1 956 448**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matieres premieres, approvisionnements	14 345		14 345	25 212
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermediaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Creances clients et comptes rattaches	3 941 401	98 090	3 843 311	4 555 678
	Autres creances	2 688 363	1 632 831	1 055 532	2 606 894
	Capital souscrit appele, non verse				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	35 413		35 413	35 413
	DISPONIBILITES	681 561		681 561	876 418
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatees d'avance	44 469		44 469	36 708
	TOTAL (III)	**7 405 551**	**1 730 921**	**5 674 631**	**8 136 323**
	Frais d'emission d'emprunt a etaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**13 149 297**	**5 667 639**	**7 481 658**	**10 092 771**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financieres a moins d'un an			199 459	279 843
	(3) dont creances a plus d'un an				

Mission de présentation

Bilan Passif

Etat exprime en euros		31/12/2018	31/12/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'emission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réevaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Reserves statutaires ou contractuelles		
	Reserves reglementees		
	Autres reserves	2 466 289	2 347 374
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**(1 600 429)**	**118 916**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementees		
	Total des capitaux propres	**909 860**	**2 510 289**
Autres fonds propres	Produits des emissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	147 462	162 340
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**147 462**	**162 340**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes aupres des établissements de credit (2)	764 225	780 349
	Emprunts et dettes financières divers	776 576	226 999
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 099 480	4 312 561
	Dettes fiscales et sociales	1 686 399	1 951 152
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattaches		
	Autres dettes	97 657	149 081
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**6 424 336**	**7 420 142**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**7 481 658**	**10 092 771**
	Resultat de l'exercice exprime en centimes	(1 600 429,11)	118 915,74
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 875 558	6 692 836
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de présentation

Pour copie certifiée conforme

Compte de Résultat 1/2

Etat exprime en euros

		France	Exportation	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		1 139	1 139	1 293
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	14 132 596	1 705 684	15 838 280	21 611 706
	Montant net du chiffre d'affaires	**14 132 596**	**1 706 823**	**15 839 419**	**21 612 999**
	Production stockee				
	Production immobilisee				
	Subventions d'exploitation			8 461	20 841
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			327 715	240 992
	Autres produits			95 892	72 820
	Total des produits d'exploitation (1)			**16 271 488**	**21 947 652**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matieres et autres approvisionnements			180 026	173 855
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			10 910 895	15 562 579
	Impôts, taxes et versements assimiles			174 965	243 006
	Salaires et traitements			3 076 776	3 355 582
	Charges sociales du personnel			1 218 971	1 281 302
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			530 702	478 449
	- charges d'exploitation a repartir				
	Dotations aux depreciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			13 139	38 819
	Dotations aux provisions			51 138	61 016
	Autres charges			30 821	2 691
	Total des charges d'exploitation (2)			**16 187 432**	**21 197 298**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**84 056**	**750 354**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**84 056**	**750 354**
Opéra. comm.	Benéfice attribue ou perte transférée		
	Perte supportee ou benefice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	29 666	21 772
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilise (3)	697	679
	Autres intérêts et produits assimiles (3)		
	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	**30 363**	**22 451**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépreciations et aux provisions	1 632 831	399 998
	Interêts et charges assimilees (4)	39 236	48 064
	Différences negatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**1 672 067**	**448 062**
	RESULTAT FINANCIER	**(1 641 703)**	**(425 610)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(1 557 647)**	**324 744**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur operations en capital	41 783	84 300
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**41 783**	**84 300**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12 907	56 432
	Sur opérations en capital	62 804	56 071
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 855	100
	Total des charges exceptionnelles	**84 565**	**112 603**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(42 782)**	**(28 303)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		34 149
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		143 376
	TOTAL DES PRODUITS	**16 343 635**	**22 054 404**
	TOTAL DES CHARGES	**17 944 064**	**21 935 488**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(1 600 429)**	**118 916**

(1) dont produits afférents a des exercices anterieurs		
(2) dont charges afférentes a des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	29 666	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liees	59	

pour copie certifiée conforme

Annexe au Bilan

Etat exprime en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **7 481 658** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **16 343 635** euros
  - un total charges de **17 944 064** euros

  - dégage un résultat de **-1 600 429** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2018**
- finit le **31/12/2018**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **AB SERVE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprime en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 481 658** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **16 343 635** euros et un total **charges** de **17 944 064** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-1 600 429** 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 ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'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.

Faits marquants de l'exercice

Compte tenue des difficultés financières persistantes rencontrées par sa filiale AB SERVE MAROC, la société AB SERVE SAS, a décidé de déprécier totalement sa créance en compte courant d'associé envers cette dernière pour un montant de 1 632 831€ .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscits pour leur valaur brute 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 constituée du montant de la différence.

Pour copie certifiée conforme

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprime en **euros**

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectue dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les durées d'amortissements linéaire ou dégressif utilisées sont les suivantes :

- Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 à 5 ans
- Agencements - aménagements divers	5 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagements de retraite

La société a opté conformément à la recommandation du CNC N° 2003 R-01 du 1er avril 2003 pour la non comptabilisation des engaments de retraite et l'inscription de l'engagement dans l'annexe.

Le montant des engagements relatifs au départ à la retraite a été déterminé en retenant les hypothèses suivantes :

- âge de départ à la retraite :
  - * cadres : 65 ans à l'initiative du salarié
  - * non cadres : 62 ans à l'initiave du salarié
- taux d'actualisation : 1.57 %
- progression des salaires : 1 %
- taux de rotation du personel :
  - * faible pour les cadres (indéxé en fonction de l'âge)
  - * faible pour les non-cadres (indéxé en fonction de l'âge)
- table de mortalité : INSEE 2018
- méthode de calcul : prospective

Au 31 décembre 2018, le montant des engagements de retraite s'élèvent à 142 406.63€ .

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprime en **euros**

CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement. Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coincide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

Le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64, pour un montant de 112 746.30€

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Etat exprime 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	12 814					12 814
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 814					12 814
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct amenagement						
	Instal technique, materiel outillage industriels	3 365 114		307 698		244 920	3 427 892
	Instal., agencement, amenagement divers	218 042		5 714			223 756
	Materiel de transport	38 826		4 000		6 480	36 346
	Materiel de bureau, mobilier	114 573		9 584		11 931	112 225
	Emballages recuperables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 736 556		326 996		263 331	3 800 221
FINANCIERES	Participations evaluees en equivalence						
	Autres participations	1 551 252		180 000			1 731 252
	Autres titres immobilises						
	Prêts et autres immobilisations financieres	279 843				80 384	199 459
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 831 095		180 000		80 384	1 930 711
	TOTAL	5 580 465		506 996		343 716	5 743 745

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Etat exprime en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	4 462	4 271		8 733
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 462	4 271		8 733
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 199 643	481 678	208 444	2 472 877
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	68 750	32 583		101 333
	Matériel de transport	38 826	4	6 480	32 350
	Matériel de bureau, mobilier	70 094	21 021	11 931	79 183
	Emballages recupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 377 313	535 286	226 856	2 685 743
	TOTAL	2 381 774	539 557	226 856	2 694 476

	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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de developpement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique materiel outillage industriels							
Instal generales Agenct amenagt divers							
Materiel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages recupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprime en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et petroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements derogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	162 340	51 138	66 016	147 462
	Pour garanties donnees aux clients				
	Pour pertes sur marches a terme				
	Pour amendes et penalites				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes revisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur conges a payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	162 340	51 138	66 016	147 462
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en equivalence				
	Sur immobilisations titres de participation	1 242 242			1 242 242
	Sur immobilisations autres immo financieres				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	109 680	13 139	24 730	98 090
	Autres		1 632 831		1 632 831
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 351 922	1 645 970	24 730	2 973 163
	TOTAL GENERAL	1 514 262	1 697 108	90 745	3 120 625
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		64 277	90 745	
	- financieres		1 632 831		
	- exceptionnelles				

Titres mis en equivalence : montant de la depreciation a la clôture de l'exercice calculee selon les regles prevues a l'article 39-1.5e du C.G.I

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprime 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	199 459	199 459	
	Clients douteux ou litigieux	108 971	108 971	
	Autres créances clients	3 832 430	3 832 430	
	Créances representatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les benefices	158 443	158 443	
	Taxes sur la valeur ajoutée	518 407	518 407	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	15 729	15 729	
	Groupe et associés (2)	1 874 211	1 874 211	
	Débiteurs divers	121 574	121 574	
	Charges constatees d'avances	44 469	44 469	
	TOTAL DES CREANCES	6 873 692	6 873 692	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2018	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 credit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de credit à plus 1an à l'origine (1)	764 225	240 447	498 538	25 240
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	775 000	750 000	25 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 099 480	3 099 480		
Personnel et comptes rattachés	415 730	415 730		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	389 253	389 253		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	857 577	857 577		
Obligations cautionnees				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 839	23 839		
Dettes sur immobilisations et comptes rattaches				
Groupe et associes (2)	1 576	1 576		
Autres dettes	97 657	97 657		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	6 424 336	5 875 558	523 538	25 240
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	923 061			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	389 155			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprime en euros		31/12/2018
Total des Produits a recevoir		646 225
Autres créances clients		572 441
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*572 441*	
Autres créances		73 784
RRR A OBTENIR ET AUT AVOIRS NO	*58 055*	
ETAT- PRODUIT A RECEVOIR	*15 729*	

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprime en euros		31/12/2018
Total des Charges a payer		560 069
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		73 691
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	*73 691*	
Dettes fiscales et sociales		413 117
PERSONNEL CONGES PAYES	*216 053*	
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAY	*7 244*	
PROV CH SOC S/CP	*97 225*	
CHARGES SOCIALES/EXP	*10 663*	
CHARGES SOCIALES/FORM CONTINUE	*40 009*	
CHARGES SOCIALES/ TAXE HANDICA	*8 606*	
CHARGE SOCIALES/EFFORT CONSTRU	*14 294*	
CHARGES SOCIALES/TAXE APPRENTI	*12 613*	
ETAT CHARGES A PAYER	*16 408*	
Autres dettes		73 261
RRR A ACCORDER ET AUT AVOIRS A	*73 261*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprime en **euros**	Periode	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**44 469**
Services exterieurs		44 469	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**44 469**

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social debut exercice	2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursees pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	2 500,00	16,0000	40 000,00

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprime en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises		1 139	1 139
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	14 132 596	1 705 684	15 838 280
TOTAL	**14 132 596**	**1 706 823**	**15 839 419**

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprime en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2018
VALEUR D'ORIGINE				124 750		124 750
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices anterieurs			27 748		27 748
	Dotation exercice			12 251		12 251
	TOTAL			39 999		39 999
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices anterieurs			51 120		51 120
	Redevances Exercice			22 206		22 206
	TOTAL			73 326		73 326
REDEV. RESTANT A PAYER	a 1 an au plus			15 457		15 457
	entre 1 et 5 ans			39 752		39 752
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			55 209		55 209
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			716		716
	entre 1 et 5 ans			531		531
	a plus de 5 ans					
	TOTAL			1 247		1 247
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				29 574		29 574

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de credit-bail		56 456	
		56 456	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements d'indemnites de fin de carriere		142 407	
		142 407	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		198 863	
(1) Dont concernant			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liees			

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprime en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2018
Emprunt	Nantissement de materiel	BNP	270 000	51 883
Emprunt	Nantissement de materiel	Societe generale	122 900	20 863
Emprunt	Nantissement de materiel	BNP	39 000	31 498
Emprunt	Nantissement de fonds de commerce	Societe Generale	67 855	14 102
Emprunt	Nantissement compte titres	Crédit Agricole	180 000	132 330
Emprunt	Gage espèces	BPI	230 000	230 000
Emprunt	Nantissement de materiel	BNP	120 000	86 516
Emprunt	Nantissement de materiel	KOLB	21 900	16 486
		TOTAL	1 051 655	583 678

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprime 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 %)				
AB SERVE MAROC			92,11	
AB SERVE TUNISIE			90,00	
QUALITY FREE ZONE			92,14	
AB SERVE LOC			98,18	
2. Participations (10 à 50 %)				
AB SERVE INDUSTRIES			10,00	
AB SERVE GERMANY				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) etrangeres				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) etrangeres				

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprime en euros	31/12/2018
Remboursements assurance	137 975
Remboursement frais de personnel	10 869
Remboursement formation	88 126
TOTAL	236 970

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprime en euros	31/12/2018
Remunerations des membres	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

ANNEXE - Eléments 13

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2018	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles superieures		16	
Professions intermediaires		17	
Employes		5	
Ouvriers		43	
TOTAL		81	

Pour copie certifiée conforme

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprime en euros	31/12/2018	31/12/2017	%	%	31/12/2018	31/12/2017	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolides								
Emetteur YZICO	4 390	5 060	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrees globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur YZICO								
Filiales integrees globalement								
Sous-total	4 390	5 060	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 390	5 060	*100,00*	*100,00*				

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprime en **euros** | **31/12/2018**

ACCROISSEMENTS	Provisions reglementees	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

NEANT

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'annee de comptabilisation	
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

Pour copie certifiée conforme