RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 06629
Numéro SIREN : 799 783 501
Nom ou dénomination : ABINGTON HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 13/02/2019 sous le numéro de dépôt 8109

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 13-02-2019

N° DE DEPOT : 008109

N° GESTION : 2015B06629

N° SIREN : 799783501

DENOMINATION : ABINGTON HOLDING

ADRESSE : 124-126 rue de Provence 75008 Paris

MILLESIME : 2017

Bilan approuvé par l'assemblée générale du 30.06.2018

ABINGTON HOLDING
75008 PARIS 8

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	113 670	87 924	25 746	49 823	24 077-	48.33-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 050 000		1 050 000	1 050 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 163 670	87 924	1 075 746	1 099 823	24 077-	2.19-
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 022 706		3 022 706	2 517 600	505 106	20.06
	Autres créances	59 368		59 368	138 603	79 235-	57.17-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	152 280		152 280	10 302	141 978	NS
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	3 234 354		3 234 354	2 666 505	567 849	21.30
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 398 024	87 924	4 310 100	3 766 328	543 772	14.44

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 250 000)	1 250 000	1 250 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	755 371-	327 200-	428 171-	130.86-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	158 349-	428 171-	269 822	63.02
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	336 280	494 629	158 349-	32.01-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	181 203	128 366	52 837	41.16
	Provisions pour charges				
	Total III	181 203	128 366	52 837	41.16
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles	1 400 000	1 400 000		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	380 000		380 000	
	Concours bancaires courants	200		200	
	Emprunts et dettes financières diverses	1 257 467	568 754	688 713	121.09
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 918	183 377	83 459-	45.51-
	Dettes fiscales et sociales	605 032	569 202	35 830	6.29
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	50 000	422 000	372 000-	88.15-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 792 617	3 143 333	649 284	20.66
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 310 100	3 766 328	543 772	14.44
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 012 617	1 743 333		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2016 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	797 425	160 197	957 622	620 500	337 122	54.33
Chiffre d'affaires NET	797 425	160 197	957 622	620 500	337 122	54.33
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits				1-	1	100.00
Total des Produits d'exploitation (I)			957 622	620 499	337 123	54.33
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			13 995	9 458	4 537	47.97
Impôts, taxes et versements assimilés			8 870	9 919	1 050-	10.58-
Salaires et traitements			650 000	633 894	16 106	2.54
Charges sociales			269 882	258 850	11 031	4.26
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			24 077	24 020	57	0.24
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			966 823	936 142	30 681	3.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			9 201-	315 642-	306 442	97.09
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		5	5-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		5	5-	100.00-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	52 837	128 366	75 529-	58.84-
Intérêts et charges assimilées (4)	96 311	15 832-	112 143	708.33
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	149 148	112 534	36 614	32.54
2. Résultat financier (V-VI)	149 148-	112 529-	36 619-	32.54-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	158 349-	428 171-	269 822	63.02
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	957 622	620 504	337 118	54.33
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 115 971	1 048 675	67 295	6.42
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	158 349-	428 171-	269 822	63.02

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	113 670		
Autres participations	1 050 000		
TOTAL	1 050 000		
TOTAL GENERAL	1 163 670		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			113 670	113 670
Autres participations			1 050 000	1 050 000
TOTAL			1 050 000	1 050 000
TOTAL GENERAL			1 163 670	1 163 670

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	63 847	24 077		87 924
TOTAL GENERAL	63 847	24 077		87 924

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	24 077				
TOTAL GENERAL	24 077				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	128 366	211 273	158 436		181 203
TOTAL	128 366	211 273	158 436		181 203
TOTAL GENERAL	128 366	211 273	158 436		181 203
Dont dotations et reprises financières		52 837			

La provision pour risque de non conversion enregistrée correspond à un risque estimé à 50% du risque global, soit 362 406 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	3 022 706	3 022 706	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 232	2 232	
Groupe et associés	54 792	54 792	
Débiteurs divers	2 344	2 344	
TOTAL	3 082 074	3 082 074	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	1 400 000		1 400 000	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	200	200		
Emprunts et dettes financières divers	322 462	322 462		
Fournisseurs et comptes rattachés	99 918	99 918		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 373	108 373		
Taxe sur la valeur ajoutée	496 396	496 396		
Autres impôts taxes et assimilés	263	263		
Groupe et associés	935 005	935 005		
Autres dettes	50 000	50 000		
TOTAL	3 412 617	2 012 617	1 400 000	

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000		1 250 000		1 250 000

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	322 462
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 528
Dettes fiscales et sociales	263
Total	344 253

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- ABINGTON ADVISORY	600 672	100.00	287 480
- ABINGTON INTERNATIONAL S.A.L	569 490	99.00	33 346
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 5
Permanence ou changement de méthodes 5

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 6
Etat des amortissements 6
Etat des provisions 6
Etat des échéances des créances et des dettes 7
Composition du capital social 7
Evaluation des amortissements 7
Titres immobilisés 7
Evaluation des créances et des dettes 8
Dépréciation des créances 8
Produits à recevoir 8
Charges à payer 8

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Liste des filiales et participations (modèle simplifié) 9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ABINGTON HOLDING
Société par actions simplifiée
au capital de 1 250 000 euros
Siège social : 124-126 rue de Provence, 75008 PARIS
799 783 501 RCS PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à -158 348,72 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-158 348,72 euros
Report à nouveau antérieur :	-755 370,87 euros
Au compte "report à nouveau" S'élevant ainsi à -913 719,59 euros	-158 348,72 euros

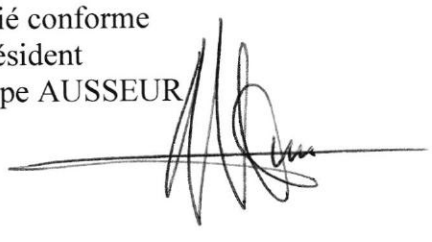
L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Philippe AUSSEUR



SAS ABINGTON HOLDING
au capital de 1 250 000 €
124-126 rue de Provence
75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2017

SAS ABINGTON HOLDING
au capital de 1 250 000 €
124-126 rue de Provence
75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

Mesdames, Messieurs les Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABINGTON EXERTISE ET FINANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

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.

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

Les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment en ce qui concerne l'évaluation des intérêts courus et des provisions liés aux emprunts obligataires.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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.

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 votre Président.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Besançon, le 14 juin 2018

Pour COFIDES – L'AUDIT

Anne-Céline Carlier

Commissaire aux Comptes

COFIDES - L'AUDIT
Commissaire aux Comptes
COFIDES - L'AUDIT

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	113 670	87 924	25 746	49 823	24 077-	48.33-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 050 000		1 050 000	1 050 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 163 670	87 924	1 075 746	1 099 823	24 077-	2.19-
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 022 706		3 022 706	2 517 600	505 106	20.06
	Autres créances	59 368		59 368	138 603	79 235-	57.17-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	152 280		152 280	10 302	141 978	NS
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	3 234 354		3 234 354	2 666 505	567 849	21.30
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 398 024	87 924	4 310 100	3 766 328	543 772	14.44

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

COFIDES - L'AUDIT Commissaire aux Comptes COFIDES - L'AUDIT

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 250 000)	1 250 000	1 250 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	755 371-	327 200-	428 171-	130.86-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	158 349-	428 171-	269 822	63.02
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	336 280	494 629	158 349-	32.01-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	181 203	128 366	52 837	41.16
	Provisions pour charges				
	Total III	181 203	128 366	52 837	41.16
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles	1 400 000	1 400 000		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	380 000		380 000	
	Concours bancaires courants	200		200	
	Emprunts et dettes financières diverses	1 257 467	568 754	688 713	121.09
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 918	183 377	83 459-	45.51-
	Dettes fiscales et sociales	605 032	569 202	35 830	6.29
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	50 000	422 000	372 000-	88.15-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 792 617	3 143 333	649 284	20.66
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 310 100	3 766 328	543 772	14.44
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 012 617	1 743 333		

COFIDES - L'AUDIT
Commissaire aux Comptes
COFIDES - L'AUDIT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2016 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	797 425	160 197	957 622	620 500	337 122	54.33
Chiffre d'affaires NET	797 425	160 197	957 622	620 500	337 122	54.33
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits				1-	1	100.00
Total des Produits d'exploitation (I)			957 622	620 499	337 123	54.33
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			13 995	9 458	4 537	47.97
Impôts, taxes et versements assimilés			8 870	9 919	1 050-	10.58-
Salaires et traitements			650 000	633 894	16 106	2.54
Charges sociales			269 882	258 850	11 031	4.26
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			24 077	24 020	57	0.24
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			966 823	936 142	30 681	3.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			9 201-	315 642-	306 442	97.09
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

FOFIDES - L'AUDIT
Commissaire aux Comptes
FOFIDES - L'AUDIT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		5	5-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		5	5-	100.00-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	52 837	128 366	75 529-	58.84-
Intérêts et charges assimilées (4)	96 311	15 832-	112 143	708.33
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	149 148	112 534	36 614	32.54
2. Résultat financier (V-VI)	149 148-	112 529-	36 619-	32.54-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	158 349-	428 171-	269 822	63.02
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	957 622	620 504	337 118	54.33
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 115 971	1 048 675	67 295	6.42
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	158 349-	428 171-	269 822	63.02

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

COFIDES - L'AUDIT
Commissaire aux Comptes
COFIDES - L'AUDIT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	113 670		
Autres participations	1 050 000		
TOTAL	1 050 000		
TOTAL GENERAL	1 163 670		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			113 670	113 670
Autres participations			1 050 000	1 050 000
TOTAL			1 050 000	1 050 000
TOTAL GENERAL			1 163 670	1 163 670

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	63 847	24 077		87 924
TOTAL GENERAL	63 847	24 077		87 924

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	24 077				
TOTAL GENERAL	24 077				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	128 366	211 273	158 436		181 203
TOTAL	128 366	211 273	158 436		181 203
TOTAL GENERAL	128 366	211 273	158 436		181 203
Dont dotations et reprises financières		52 837			

La provision pour risque de non conversion enregistrée correspond à un risque estimé à 50% du risque global, soit 362 406 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	3 022 706	3 022 706	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 232	2 232	
Groupe et associés	54 792	54 792	
Débiteurs divers	2 344	2 344	
TOTAL	3 082 074	3 082 074	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	1 400 000		1 400 000	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	200	200		
Emprunts et dettes financières divers	322 462	322 462		
Fournisseurs et comptes rattachés	99 918	99 918		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 373	108 373		
Taxe sur la valeur ajoutée	496 396	496 396		
Autres impôts taxes et assimilés	263	263		
Groupe et associés	935 005	935 005		
Autres dettes	50 000	50 000		
TOTAL	3 412 617	2 012 617	1 400 000	

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000		1 250 000		1 250 000

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	322 462
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 528
Dettes fiscales et sociales	263
Total	344 253

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- ABINGTON ADVISORY	600 672	100.00	287 480
- ABINGTON INTERNATIONAL S.A.L	569 490	99.00	33 346
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			