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 10/10/2019 sous le numéro de dépôt 107257

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 10-10-2019

N° DE DEPOT : 107257

N° GESTION : 2015B06629

N° SIREN : 799783501

DENOMINATION : ABINGTON HOLDING

ADRESSE : 16 rue de Monceau 75008 Paris

MILLESIME : 2018

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 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	273 670	110 893	162 777	25 746	137 031	532.24
	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	1 079 173		1 079 173	1 050 000	29 173	2.78
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 352 843	110 893	1 241 950	1 075 746	166 204	15.45
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	2 597 193		2 597 193	3 022 706	425 513-	14.08-
	Autres créances	71 008		71 008	59 368	11 640	19.61
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	80 243		80 243	152 280	72 037-	47.31-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 232		3 232		3 232	
	Total III	2 751 676		2 751 676	3 234 354	482 678-	14.92-
	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)	4 104 519	110 893	3 993 626	4 310 100	316 474-	7.34-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 750 000)	2 750 000	1 250 000	1 500 000	120.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	400 000		400 000	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	913 720-	755 371-	158 349-	20.96-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	393 833-	158 349-	235 485-	148.71-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 842 447	336 280	1 506 167	447.89
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques		181 203	181 203-	100.00-
	Provisions pour charges				
	Total III		181 203	181 203-	100.00-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles		1 400 000	1 400 000-	100.00-
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	220 000	380 000	160 000-	42.11-
	Concours bancaires courants	891	200	691	345.63
	Emprunts et dettes financières diverses	1 367 476	1 257 467	110 009	8.75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 279	99 918	86 639-	86.71-
	Dettes fiscales et sociales	549 534	605 032	55 498-	9.17-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		50 000	50 000-	100.00-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 151 179	3 792 617	1 641 438-	43.28-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 993 626	4 310 100	316 474-	7.34-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 091 179	2 012 617		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	816 943	376 316	1 193 259	957 622	235 637	24.61
Chiffre d'affaires NET	816 943	376 316	1 193 259	957 622	235 637	24.61
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			61		61	
Total des Produits d'exploitation (I)			1 193 321	957 622	235 699	24.61
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 *			196 923	13 995	182 928	NS
Impôts, taxes et versements assimilés			8 753	8 870	117-	1.32-
Salaires et traitements			640 451	650 000	9 550-	1.47-
Charges sociales			265 571	269 882	4 311-	1.60-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			22 969	24 077	1 108-	4.60-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			8		8	
Total des Charges d'exploitation (II)			1 134 673	966 823	167 851	17.36
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			58 648	9 201-	67 848	737.43
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 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 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)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	230 203		230 203	
Différences positives de change	66		66	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	230 269		230 269	
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	49 000	52 837	3 837-	7.26-
Intérêts et charges assimilées (4)	631 794	96 311	535 482	555.99
Différences négatives de change	1 956		1 956	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	682 750	149 148	533 602	357.77
2. Résultat financier (V-VI)	452 481-	149 148-	303 333-	203.38-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	393 833-	158 349-	235 485-	148.71-
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)	1 423 590	957 622	465 968	48.66
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 817 423	1 115 971	701 453	62.86
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	393 833-	158 349-	235 485-	148.71-

* 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

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
Charges à payer 8
Charges et produits constatés d'avance 8

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Liste des filiales et participations (modèle simplifié) 9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 993 626.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 193 259.42 Euros et dégageant un déficit de 393 833.32- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	113 670		160 000
Autres participations	1 050 000		29 173
TOTAL	1 050 000		29 173
TOTAL GENERAL	1 163 670		189 173

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			273 670	273 670
Autres participations			1 079 173	1 079 173
TOTAL			1 079 173	1 079 173
TOTAL GENERAL			1 352 843	1 352 843

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	87 924	22 969		110 893
TOTAL GENERAL	87 924	22 969		110 893

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	22 969				
TOTAL GENERAL	22 969				

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	181 203	49 000	230 203		
TOTAL	181 203	49 000	230 203		
TOTAL GENERAL	181 203	49 000	230 203		
Dont dotations et reprises financières		49 000	230 203		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	2 597 193	2 597 193	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 579	2 579	
Groupe et associés	63 607	63 607	
Débiteurs divers	4 822	4 822	
Charges constatées d'avance	3 232	3 232	
TOTAL	2 671 433	2 671 433	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	891	891		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	220 000	160 000	60 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	13 279	13 279		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105 713	105 713		
Taxe sur la valeur ajoutée	443 558	443 558		
Autres impôts taxes et assimilés	263	263		
Groupe et associés	1 367 476	1 367 476		
TOTAL	2 151 179	2 091 179	60 000	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 560 000			

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	1 500 000		2 750 000

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 01/01/2018 au 31/12/2018

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.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	691
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 226
Dettes fiscales et sociales	2 951
Total	11 868

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 232
Total	3 232

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	255 084-	100.00	345 588
- ABINGTON INTERNATIONAL S.A.L	66 000	99.00	271 971-
- ABINGTON INDONESIE		16.67	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ABINGTON HOLDING
Société par actions simplifiée
au capital de 2 750 000 euros
Siège social : 16 rue de Monceau, 75008 PARIS
799 783 501 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 juin 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à -393 833,32 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-393 833,32 euros
Report à nouveau antérieur :	-913 719,59 euros
Au compte "report à nouveau" S'élevant ainsi à -1 307 552,91 euros	-393 833,32 euros

L'Assemblée Générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2018 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

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 28 juin 2019

Cette résolution est adoptée, par 2750000 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre et 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
Le Président
Philippe AUSSEUR

AVEC VOUS SUR LE BON CHEMIN

Cofides-l'Audit

SAS ABINGTON HOLDING
au capital de 2 750 000 euros
16, rue de Monceau
75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

8 rue Alfred de Vigny
25000 BESANCON
Tél 03 81 84 49 13

4 rue des Bouvreuils
25110 BAUME LES DAMES
Tél : 03 81 84 49 00

43 rue Neuve
25500 MORTEAU
Tél 03 81 67 45 81

330 boulevard Jules Ferry
39000 LONS LE SAUNIER
Tél 03 84 24 09 12

Société A Responsabilité Limitée au capital de 50 320 euros - 443 160 817 R.C.S Besançon - Siret 443 160 817 000 54 - NAF 6920Z
Commissaires aux Comptes inscrits sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes rattachés à la CRCC de Besançon
sec@cofides.fr - www.cofides.fr

SAS ABINGTON HOLDING
au capital de 2 750 000 euros
16, rue de Monceau
75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de la société ABINGTON HOLDING,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABINGTON HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significative retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les opérations de l'exercice sur les capitaux propres.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous nous sommes 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

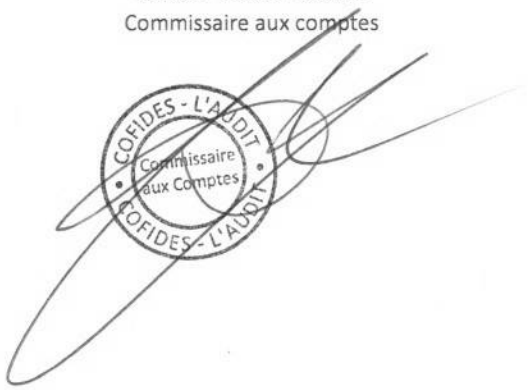
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 12 juin 2019

Pour COFIDES – L'AUDIT
Anne-Céline Carlier
Commissaire aux comptes



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.

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

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 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	273 670	110 893	162 777	25 746	137 031	532.24
	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	1 079 173		1 079 173	1 050 000	29 173	2.78
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 352 843	110 893	1 241 950	1 075 746	166 204	15.45
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	2 597 193		2 597 193	3 022 706	425 513-	14.08-
	Autres créances	71 008		71 008	59 368	11 640	19.61
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	80 243		80 243	152 280	72 037-	47.31-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 232		3 232		3 232	
	Total III	2 751 676		2 751 676	3 234 354	482 678-	14.92-
	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)	4 104 519	110 893	3 993 626	4 310 100	316 474-	7.34-

(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 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 750 000)	2 750 000	1 250 000	1 500 000	120.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	400 000		400 000	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	913 720-	755 371-	158 349-	20.96-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	393 833-	158 349-	235 485-	148.71-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 842 447	336 280	1 506 167	447.89
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques		181 203	181 203-	100.00-
	Provisions pour charges				
	Total III		181 203	181 203-	100.00-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles		1 400 000	1 400 000-	100.00-
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	220 000	380 000	160 000-	42.11-
	Concours bancaires courants	891	200	691	345.63
	Emprunts et dettes financières diverses	1 367 476	1 257 467	110 009	8.75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 279	99 918	86 639-	86.71-
	Dettes fiscales et sociales	549 534	605 032	55 498-	9.17-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		50 000	50 000-	100.00-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 151 179	3 792 617	1 641 438-	43.28-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 993 626	4 310 100	316 474-	7.34-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 091 179	2 012 617		

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	816 943	376 316	1 193 259	957 622	235 637	24.61
Chiffre d'affaires NET	816 943	376 316	1 193 259	957 622	235 637	24.61
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			61		61	
Total des Produits d'exploitation (I)			1 193 321	957 622	235 699	24.61
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 *			196 923	13 995	182 928	NS
Impôts, taxes et versements assimilés			8 753	8 870	117-	1.32-
Salaires et traitements			640 451	650 000	9 550-	1.47-
Charges sociales			265 571	269 882	4 311-	1.60-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			22 969	24 077	1 108-	4.60-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			8		8	
Total des Charges d'exploitation (II)			1 134 673	966 823	167 851	17.36
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			58 648	9 201-	67 848	737.43
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

FIDES - L'AUDIT
Commissaire aux Comptes
FIDES - L'AUDIT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 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)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	230 203		230 203	
Différences positives de change	66		66	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	230 269		230 269	
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	49 000	52 837	3 837-	7.26-
Intérêts et charges assimilées (4)	631 794	96 311	535 482	555.99
Différences négatives de change	1 956		1 956	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	682 750	149 148	533 602	357.77
2. Résultat financier (V-VI)	452 481-	149 148-	303 333-	203.38-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	393 833-	158 349-	235 485-	148.71-
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)	1 423 590	957 622	465 968	48.66
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 817 423	1 115 971	701 453	62.86
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	393 833-	158 349-	235 485-	148.71-

* 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 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 993 626.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 193 259.42 Euros et dégageant un déficit de 393 833.32- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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 -

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	113 670		160 000
Autres participations	1 050 000		29 173
TOTAL	1 050 000		29 173
TOTAL GENERAL	1 163 670		189 173

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			273 670	273 670
Autres participations			1 079 173	1 079 173
TOTAL			1 079 173	1 079 173
TOTAL GENERAL			1 352 843	1 352 843

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	87 924	22 969		110 893
TOTAL GENERAL	87 924	22 969		110 893

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	22 969				
TOTAL GENERAL	22 969				

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	181 203	49 000	230 203		
TOTAL	181 203	49 000	230 203		
TOTAL GENERAL	181 203	49 000	230 203		
Dont dotations et reprises financières		49 000	230 203		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	2 597 193	2 597 193	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 579	2 579	
Groupe et associés	63 607	63 607	
Débiteurs divers	4 822	4 822	
Charges constatées d'avance	3 232	3 232	
TOTAL	2 671 433	2 671 433	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	891	891		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	220 000	160 000	60 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	13 279	13 279		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105 713	105 713		
Taxe sur la valeur ajoutée	443 558	443 558		
Autres impôts taxes et assimilés	263	263		
Groupe et associés	1 367 476	1 367 476		
TOTAL	2 151 179	2 091 179	60 000	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 560 000			

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	1 500 000		2 750 000

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 01/01/2018 au 31/12/2018

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.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	691
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 226
Dettes fiscales et sociales	2 951
Total	11 868

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 232
Total	3 232

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	255 084-	100.00	345 588
- ABINGTON INTERNATIONAL S.A.L	66 000	99.00	271 971-
- ABINGTON INDONESIE		16.67	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			