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 18/01/2021 sous le numéro de dépôt 4464

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 18-01-2021

N° DE DEPOT : 004464

N° GESTION : 2015B06629

N° SIREN : 799783501

DENOMINATION : ABINGTON HOLDING

ADRESSE : 16 rue de Monceau 75008 Paris

MILLESIME : 2019

ABINGTON HOLDING
75008 PARIS 8

Bilan approuvé par l'assemblée générale ordinaire du 18 décembre 2020

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	323 670	160 325	163 345	162 777	568	0.35
	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	1 190 189		1 190 189	1 079 173	111 016	10.29
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 513 859	160 325	1 353 534	1 241 950	111 584	8.98
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	2 224 048		2 224 048	2 597 193	373 145-	14.37-
	Autres créances	68 181		68 181	71 008	2 827-	3.98-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	22 955		22 955	80 243	57 288-	71.39-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 615		3 615	3 232	383	11.84
	Total III	2 318 799		2 318 799	2 751 676	432 878-	15.73-
	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)	3 832 658	160 325	3 672 333	3 993 626	321 293-	8.05-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 750 000)	2 750 000	2 750 000		
	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	1 307 553-	913 720-	393 833-	43.10-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	20 487	393 833-	414 320	105.20
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 862 934	1 842 447	20 487	1.11
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	781 787	220 000	561 787	255.36
	Concours bancaires courants		891	891-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	523 464	1 367 476	844 012-	61.72-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 694	13 279	18 416	138.69
	Dettes fiscales et sociales	472 453	549 534	77 080-	14.03-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 809 399	2 151 179	341 780-	15.89-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 672 333	3 993 626	321 293-	8.05-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 245 215	2 091 179		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	731 510	507 843	1 239 353	1 193 259	46 094	3.86
Chiffre d'affaires NET	731 510	507 843	1 239 353	1 193 259	46 094	3.86
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			211	61	149	242.95
Total des Produits d'exploitation (I)			1 239 564	1 193 321	46 243	3.88
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			900		900	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			335 284	196 923	138 362	70.26
Impôts, taxes et versements assimilés			30 523	8 753	21 771	248.73
Salaires et traitements			558 660	640 451	81 790-	12.77-
Charges sociales			235 367	265 571	30 204-	11.37-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			49 432	22 969	26 463	115.21
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1	8	7-	90.00-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 210 168	1 134 673	75 494	6.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			29 396	58 648	29 251-	49.88-
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 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-	100.00-
Différences positives de change		66	66-	100.00-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		230 269	230 269-	100.00-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		49 000	49 000-	100.00-
Intérêts et charges assimilées (4)	6 874	631 794	624 920-	98.91-
Différences négatives de change	2 036	1 956	80	4.07
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	8 910	682 750	673 840-	98.70-
2. Résultat financier (V-VI)	8 910-	452 481-	443 571	98.03
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	20 487	393 833-	414 320	105.20
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)	1 239 564	1 423 590	184 026-	12.93-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 219 077	1 817 423	598 346-	32.92-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	20 487	393 833-	414 320	105.20

* 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
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	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 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 672 332.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 239 353.22 Euros et dégageant un bénéfice de 20 486.93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

2014-03 et des règlements ANC 2018-07 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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	273 670		50 000
Autres participations	1 079 173		111 016
TOTAL	1 079 173		111 016
TOTAL GENERAL	1 352 843		161 016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			323 670	323 670
Autres participations			1 190 189	1 190 189
TOTAL			1 190 189	1 190 189
TOTAL GENERAL			1 513 859	1 513 859

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	110 893	49 432		160 325
TOTAL GENERAL	110 893	49 432		160 325

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	49 432				
TOTAL GENERAL	49 432				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	2 224 048	2 224 048	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 818	2 818	
Divers état et autres collectivités publiques	6	6	
Groupe et associés	63 607	63 607	
Débiteurs divers	1 750	1 750	
Charges constatées d'avance	3 615	3 615	
TOTAL	2 295 844	2 295 844	

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 plus de 1 an à l'origine	781 787	217 603	564 184	
Fournisseurs et comptes rattachés	31 694	31 694		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 982	100 982		
Taxe sur la valeur ajoutée	342 713	342 713		
Autres impôts taxes et assimilés	28 758	28 758		
Groupe et associés	523 464	523 464		
TOTAL	1 809 399	1 245 215	564 184	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	238 213			

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.
A noter que les événements récents intervenus au Liban ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation de la filiale libanaise dans la mesure où son activité est

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

constituée essentiellement de travaux de sous traitances informatiques réalisés pour le compte de la société ABINGTON ADVISORY. De ce fait, l'activité de la filiale ne dépend pas du contexte économique local. Par ailleurs le rapport du commisaire au compte local ne mentionne pas de risque de continuité. En conséquence, les titres de la filiale n'ont pas été dépréciés

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
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 360
Dettes fiscales et sociales	5 925
Total	12 285

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 615
Total	3 615

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

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	1 336 678	100.00	558 173
- ABINGTON INTERNATIONAL S.A.L		99.00	
- 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 18 DECEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 20 486,93 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	20 486,93 euros
Absorption des pertes antérieures	-1 307 552,91 euros
	20 486,93 euros
Le compte « report à nouveau » débiteur s'élèvera ainsi à	-1 287 065,98 euros

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 18 décembre 2020 :

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

Certifié conforme
Le Président
Philippe AUSSEUR



AVEC VOUS SUR LE BON CHEMIN
Cofides L'audit

ABINGTON HOLDING

SAS 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 2019

AVEC VOUS SUR LE BON CHEMIN
Cofides L'audit

ABINGTON HOLDING
SAS 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 2019

Cofides L'Audit
Siège social 8 rue Alfred de Vigny – 25000 BESANCON – 03 81 61 84 49 13
Commissaires aux Comptes inscrits sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes rattachés à la CRCC de Besançon
SARL au capital de 50 320 euros, RCS Besançon 443 160 817
www.cofides.fr

ABINGTON HOLDING
SAS 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 2019

A l'assemblée générale de la société ABINGTON HOLDING,

Opinion avec réserve

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 30 novembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

Motivation de la réserve

A la clôture de l'exercice, les prestations facturées aux filiales ont été sous évaluées. Si les prestations que nous avons estimé nécessaires avaient été enregistrées, les créances clients figurant à l'actif du bilan au 31 décembre 2019 seraient supérieures de 59 770 euros, les dettes fiscales figurant au passif seraient supérieures de 9 020 euros et le bénéfice de l'exercice après impôt serait augmenté de 50 750 euros.

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 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Evénements significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evénements significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant les conséquences de l'épidémie de Covid-19 sur la présentation des comptes annuels de la société.

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, outre les points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve » et dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2019 s'établit à 1 190 189 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Complément d'informations relatif au bilan - Titres immobilisés » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Ces estimations reposent sur des hypothèses qui ont par nature un caractère incertain, les réalisations étant susceptibles de différer parfois de manière significative des données prévisionnelles utilisées.

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.

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

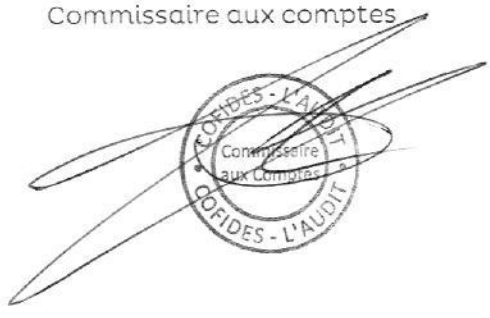
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 10 décembre 2020

Pour Cofides L'audit
Anne-Céline CARTIER
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

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	323 670	160 325	163 345	162 777	568	0.35
	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	1 190 189		1 190 189	1 079 173	111 016	10.29
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 513 859	160 325	1 353 534	1 241 950	111 584	8.98
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	2 224 048		2 224 048	2 597 193	373 145-	14.37-
	Autres créances	68 181		68 181	71 008	2 827-	3.98-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	22 955		22 955	80 243	57 288-	71.39-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 615		3 615	3 232	383	11.84
	Total III	2 318 799		2 318 799	2 751 676	432 878-	15.73-
	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)	3 832 658	160 325	3 672 333	3 993 626	321 293-	8.05-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 750 000)	2 750 000	2 750 000		
	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	1 307 553-	913 720-	393 833-	43.10-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	20 487	393 833-	414 320	105.20
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 862 934	1 842 447	20 487	1.11
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	781 787	220 000	561 787	255.36
	Concours bancaires courants		891	891-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	523 464	1 367 476	844 012-	61.72-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 694	13 279	18 416	138.69
	Dettes fiscales et sociales	472 453	549 534	77 080-	14.03-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 809 399	2 151 179	341 780-	15.89-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 672 333	3 993 626	321 293-	8.05-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 245 215	2 091 179		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	731 510	507 843	1 239 353	1 193 259	46 094	3.86
Chiffre d'affaires NET	731 510	507 843	1 239 353	1 193 259	46 094	3.86
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			211	61	149	242.95
Total des Produits d'exploitation (I)			1 239 564	1 193 321	46 243	3.88
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			900		900	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			335 284	196 923	138 362	70.26
Impôts, taxes et versements assimilés			30 523	8 753	21 771	248.73
Salaires et traitements			558 660	640 451	81 790-	12.77-
Charges sociales			235 367	265 571	30 204-	11.37-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			49 432	22 969	26 463	115.21
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1	8	7-	90.00-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 210 168	1 134 673	75 494	6.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			29 396	58 648	29 251-	49.88-
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

COFIDES - L'AUDIT
Commissariat aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 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-	100.00-
Différences positives de change		66	66-	100.00-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		230 269	230 269-	100.00-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		49 000	49 000-	100.00-
Intérêts et charges assimilées (4)	6 874	631 794	624 920-	98.91-
Différences négatives de change	2 036	1 956	80	4.07
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	8 910	682 750	673 840-	98.70-
2. Résultat financier (V-VI)	8 910-	452 481-	443 571	98.03
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	20 487	393 833-	414 320	105.20
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)	1 239 564	1 423 590	184 026-	12.93-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 219 077	1 817 423	598 346-	32.92-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	20 487	393 833-	414 320	105.20

* 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 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 672 332.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 239 353.22 Euros et dégageant un bénéfice de 20 486.93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

La société a eu recours au chômage partiel et a souscrit à un PGE.

Dans le cadre de ce contexte particulier, nous vous informons que l'activité connait une certaine dégradation sur l'exercice 2020.

Les mesures de redressement mises en place ne produiront pleinement leurs effets qu'à moyen terme bien que les informations prévisionnelles laissent entrevoir une amélioration de la situation financière de la société dans un avenir prévisible.
Les comptes annuels ont donc été établis sur une base de continuité d'exploitation.
Nous rappelons toutefois que ces évaluations, fondées pour partie sur des prévisions et des hypothèses présentent par nature un caractère incertain. Les réalisations peuvent parfois différer de manière significative des estimations effectuées.
A défaut de réalisation de ces prévisions la société pourrait ne pas être en mesure d'acquitter ses dettes et de réaliser ses actifs dans le cadre normal de son activité.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 2018-07 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 -

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	273 670		50 000
Autres participations	1 079 173		111 016
TOTAL	1 079 173		111 016
TOTAL GENERAL	1 352 843		161 016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			323 670	323 670
Autres participations			1 190 189	1 190 189
TOTAL			1 190 189	1 190 189
TOTAL GENERAL			1 513 859	1 513 859

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	110 893	49 432		160 325
TOTAL GENERAL	110 893	49 432		160 325

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	49 432				
TOTAL GENERAL	49 432				

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	2 224 048	2 224 048	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 818	2 818	
Divers état et autres collectivités publiques	6	6	
Groupe et associés	63 607	63 607	
Débiteurs divers	1 750	1 750	
Charges constatées d'avance	3 615	3 615	
TOTAL	2 295 844	2 295 844	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 plus de 1 an à l'origine	781 787	217 603	564 184	
Fournisseurs et comptes rattachés	31 694	31 694		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 982	100 982		
Taxe sur la valeur ajoutée	342 713	342 713		
Autres impôts taxes et assimilés	28 758	28 758		
Groupe et associés	523 464	523 464		
TOTAL	1 809 399	1 245 215	564 184	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	238 213			

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.

Abington International (clôture au 30 juin 2019) a subi de plein fouet la crise politique et économique du Liban et plus généralement du contexte géo politique au Moyen-Orient.
Compte tenu des perspectives et de la situation locale et au Moyen-Orient, un plan de restructuration a été demandé au management d'Abington International. L'exercice au 30 juin 2020 devrait de nouveau être en décroissance et afficher une perte.
Concernant Abington Indonésie, les perspectives 2020 sont évidemment impactées par le Covid19 et plusieurs missions ont été reportées. Il est difficile d'évaluer les impacts de cette crise mais Abington Indonésie devrait connaître une décroissance de son chiffre d'affaires en 2020.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 360
Dettes fiscales et sociales	5 925
Total	12 285

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 615
Total	3 615

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

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	1 336 678	100.00	558 173
- ABINGTON INTERNATIONAL S.A.L	325 327	99.00	115 967-
- ABINGTON INDONESIE	8 440	16.67	41 971
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	2
Permanence ou changement de méthodes	2
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	3
Etat des amortissements	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Composition du capital social	4
Evaluation des amortissements	4
Titres immobilisés	4
Evaluation des créances et des dettes	5
Dépréciation des créances	5
Charges à payer	5
Charges et produits constatés d'avance	5
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	6

NA = Non Applicable NS = Non significative