



RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00022

Numéro SIREN : 444 817 639

Nom ou dénomination : ABG INVEST

Ce dépôt a été enregistré le 01/12/2017 sous le numéro de dépôt 6932

ABG INVEST

Société À Responsabilité Limitée au capital de 100 000.00 €

Siège social : 53 ROUTE DE GUINDREFF

44600 SAINT NAZAIRE

444 817 639 RCS SAINT NAZAIRE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUmise A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU
15 NOVEMBRE 2017

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2017, s'élevant à 120 769.32 €, de la manière suivante :

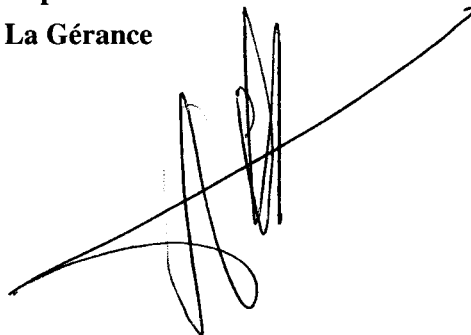
- d'amortir la perte de l'exercice, s'élevant à	-120 769.32 €
à due concurrence, sur le compte "Autres Réserves", s'élevant à	36 663.40 €
et de reporter purement et simplement le solde, soit.....	-84 105.92 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Copie certifiée conforme

La Gérance



Bilan



	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/17	Net au 30/09/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	624	174	450	
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	13 410		13 410	22 090
Autres titres immobilisés				
Prêts	25 042		25 042	50 368
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	39 077	174	38 903	72 458
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens	77 411		77 411	
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	25 822		25 822	4 666
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	46		46	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	6 097		6 097	
Autres créances	558 349	43 300	515 049	590 803
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 611		9 611	220
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	677 336	43 300	634 036	595 689
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	716 412	43 474	672 938	668 147

Bilan

	Net au 30/09/17	Net au 30/09/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	36 663	17 927
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-120 769	18 736
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	25 894	146 663
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	183 923	
<i>Découverts et concours bancaires</i>	93	195
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	184 016	195
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	440 704	516 560
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 629	4 729
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>		
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	4 088	
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	407	
Dettes fiscales et sociales	4 495	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 200	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	647 044	521 483
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	672 938	668 147

Compte de résultat

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	51 000	
Production vendue	120 900	10 546
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits	17 018	340 931
Total	188 918	351 478
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)	45 583	
Achats de m.p & aut.approv.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	71 941	6 490
Total	117 525	6 490
MARGE SUR M/SES & MAT	71 394	344 988
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	1 187	240
Salaires et Traitements		
Charges sociales		
Amortissements et provisions	43 474	
Autres charges	39 538	223 509
Total	84 199	223 749
RESULTAT D'EXPLOITATION	-12 805	121 239
Produits financiers	56 957	69 626
Charges financières	138 770	292 904
Résultat financier	-81 813	-223 278
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	-94 618	-102 040
Produits exceptionnels	9 000	123 876
Charges exceptionnelles	35 152	3 100
Résultat exceptionnel	-26 152	120 776
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-120 769	18 736

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017, dont le total est de 672 938 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 120 769 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce.

Les conventions 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,

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entrée, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		624		624
Immobilisations financières	72 458	600	34 606	38 452
Total	72 458	1 224	34 606	39 077
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		174		174
Immobilisations financières				
Total		174		174
ACTIF NET				38 903

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 615 356 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	25 042		25 042
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	25 822	25 822	
Autres	564 492	564 492	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	615 356	590 314	25 042
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	46
Total	46

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 647 044 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	93	93		
- à plus de 1 an à l'origine	183 923	183 923		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 629	16 629		
Dettes fiscales et sociales	4 495	4 495		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	441 904	441 904		
Produits constatés d'avance				
Total	647 044	647 044		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-183 923			
(**) Dont envers les associés	437 304			

Charges à payer

	Montant
BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À PAYER	93
ETAT AUTRES CH. A PAYER	407
Total	500

Faits caractéristiques

Transmission Universelle du Patrimoine

Lors de l'assemblée générale ordinaire de la société ABIMMO FINANCES devenue ABG INVEST tenue le 12 janvier 2017, il a été décidé par les associés de la dissolution anticipée sans liquidation de la société ABGQ IMMOBILIERE par application de l'article 1844-5 alinéa 3 du code civil et par transmission universelle du patrimoine.

La transmission universelle du patrimoine de la société ABGQ IMMOBILIERE à la société ABG INVEST, a été opérée avec rétroactivité fiscale à compter du 1er janvier 2017 et porte sur l'intégralité de l'actif de la société ABGQ IMMOBILIERE, ainsi que sur la reprise de l'intégralité de son passif.

Lors de l'assemblée générale ordinaire de la société ABIMMO FINANCES N° SIREN 444 817 639 devenue ABG INVEST tenue le 12 janvier 2017, il a été décidé par les associés de la dissolution anticipée sans liquidation de la société ABG INVEST N° SIREN 494 410 194 par application de l'article 1844-5 alinéa 3 du code civil et par transmission universelle du patrimoine.

La transmission universelle du patrimoine de la société ABG INVEST N° SIREN 494 410 194 à la société ABIMMO FINANCES N° SIREN 444 817 639, a été opérée avec rétroactivité fiscale à compter du 1er octobre 2016 et porte sur l'intégralité de l'actif de la société ABG INVEST N° SIREN 494 410 194, ainsi que sur la reprise de l'intégralité de son passif.

TITRES DE PARTICIPATION 2016-2017

TITRES DE PARTICIPATION

NOM	CAPITAL	% DETENTION	VALEUR DES TITRES	CAPITAL VERSE	DATE DE CLOTURE	K PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL	DERNIER RESULTAT	CA HT	COMPTE COURANT	DIVIDENDES DISTRIBUES	RESULTAT IMPUTABLE A N	PV DELIB.	OBSERVATION
ABACUS IMMOBILIERE	2 000 €	90	1 800 €	900 €	31-déc	- 56 855,00 €	56 855,00 €	80 741,00 €	1 591,26 €	56 855,47 €	-	30/06/2017	STE IS
ABG IMMOBILIERE	1 000 €	100	1 000 €	1 000 €	31-déc	- 24 393,00 €	63 703,00 €	24 135,00 €	- 39 508,82 €	-	18 736,40 €	28/02/2017	
ABHL IMMOBILIERE	1 000 €	99	990 €	990 €	31-déc	- 2 028,00 €	2 028,00 €	37 800,00 €	- 15 501,84 €	-	2 007,85 €	30/08/2017	
MAG ARTHUR	1 000 €	20	200 €	200 €	31-déc	- 47 182,00 €	47 182,00 €	72 908,00 €	- 379 339,04 €	-	47 181,97 €	30/06/2017	
STE REINE VICTOR HUGO	1 000 €	50	500 €	500 €	31-déc	- 16 537,00 €	1 370,02 €	10 400,00 €	- 30 215,68 €	-	-	28/06/2017	
ABG +	100 000 €	99	7 920 €	7 920 €	30-sept	- 5 088,00 €	6 150,00 €	158 810,00 €	3 400,00 €	-	-		STE IS
ABG INVEST	8 000 €	0	0 €	0 €	30-sept	-	-	-	-	-	-		TUP AVEC ABG IMMO FRANCES DEVENUE ABG INVEST
LE CLOS DES TAMARIS	1 000 €	0	0 €	0 €	31-déc	-	-	-	-	-	-		LIQUIDATION AU 31/12/2016
ABGQ IMMOBILIERE	1 000 €	0	0 €	0 €	31-déc	-	-	-	-	-	-		TUP AVEC ABG IMMO FRANCES DEVENUE ABG INVEST

ABG INVEST