RCS : CHAMBERY
Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 50087
Numéro SIREN : 329 904 254
Nom ou dénomination : ABEST Ingénierie

Ce dépôt a été enregistré le 14/10/2019 sous le numéro de dépôt 13333

Pour copie certifiée conforme
Le Représentant légal

SA ABEST Ingénierie

Bilan Actif

		31/03/2019			31/03/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	35 093	28 180	6 913	11 661
	Fonds commercial (1)	9 147		9 147	9 147
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	22 867		22 867	22 867
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	195 475	155 737	39 738	52 619
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	1 838		1 838	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival				
	Autres participations	10 000		10 000	10 000
	Créances rattachées à des participations	115 690		115 690	54 822
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 990		12 990	8 790
	TOTAL (II)	403 115	183 917	219 199	169 922
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	19 039		19 039	13 617
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 947		1 947	65
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	716 019	4 575	711 444	616 567
	Autres créances	66 721		66 721	28 302
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	463 997		463 997	411 778
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	34 933		34 933	30 118
	TOTAL (III)	1 302 656	4 575	1 298 081	1 100 448
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 705 771	188 492	1 517 280	1 270 370
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			128 680	63 612
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/03/2019	31/03/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	96 180	96 180
	Report à nouveau	(25 137)	(127 303)
	Résultat de l'exercice	**121 397**	**102 166**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	28 403	19 055
	Total des capitaux propres	**330 843**	**200 098**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	95 000	75 000
	Provisions pour charges	249 505	255 486
	Total des provisions	**344 505**	**330 486**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	408	305
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 220	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 712	184 317
	Dettes fiscales et sociales	562 315	418 376
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	59 000	
	Produits constatés d'avance (1)	64 277	136 787
	Total des dettes	**841 932**	**739 786**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 517 280**	**1 270 370**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	121 397,04	102 165,87
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	816 712	739 786
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	408	305

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/03/2019 12 mois	31/03/2018 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 122 162		2 122 162	2 466 541
	Montant net du chiffre d'affaires	**2 122 162**		**2 122 162**	**2 466 541**
	Production stockée			5 421	(28 330)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 981	
	Autres produits			8 309	11 855
	Total des produits d'exploitation (1)			**2 141 873**	**2 450 066**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			627 461	908 776
	Impôts, taxes et versements assimilés			30 548	31 687
	Salaires et traitements			916 201	870 834
	Charges sociales du personnel			359 678	353 843
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			27 511	26 830
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				4 575
	Dotations aux provisions			20 000	87 025
	Autres charges			1 203	531
	Total des charges d'exploitation (2)			**1 982 601**	**2 284 101**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**159 272**	**165 965**

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2019	31/03/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	159 272	165 965
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	918	961
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	918	961
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	408	305
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	408	305
	RESULTAT FINANCIER	510	656
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	159 782	166 621
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 138	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 348	18 276
	Total des charges exceptionnelles	11 486	18 276
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(11 486)	(18 276)
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	26 899	46 179
	TOTAL DES PRODUITS	2 142 792	2 451 027
	TOTAL DES CHARGES	2 021 395	2 348 861
	RESULTAT DE L'EXERCICE	121 397	102 166

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 517 280** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 142 792** euros et un total **charges** de **2 021 395** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **121 397** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2018** et finit le **31/03/2019.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les décisions suivantes ont été prises au nivau de la présentation des comptes annuels :
- **immobilisations décomposables** : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

décomposables ou la décomposition des celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- **immobilisations non décomposables** : bénéficant de la mesure de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	44 240					44 240
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 240					44 240
CORPORELLES	Terrains	22 867					22 867
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	63 724		4 125		3 272	64 577
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	123 003		7 895			130 898
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			1 838			1 838
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	209 594		13 858		3 272	220 180
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	64 822		80 868		20 000	125 690
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	8 790		4 200			12 990
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	73 628		85 068		20 000	138 696
	TOTAL	327 461		98 926		23 272	403 115

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	23 432	4 748		28 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 432	4 748		28 180
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	52 871	2 933	1 134	54 670
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	81 236	19 830		101 066
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	134 108	22 763	1 134	155 737
	TOTAL	157 540	27 511	1 134	183 917

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	19 055	9 348		28 403
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**19 055**	**9 348**		**28 403**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	75 000	20 000		95 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	255 486		5 981	249 505
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**330 486**	**20 000**	**5 981**	**344 505**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	4 575			4 575
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**4 575**			**4 575**
	TOTAL GENERAL	**354 116**	**29 348**	**5 981**	**377 483**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	20 000	5 981
	- financières		
	- exceptionnelles	9 348	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/03/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	115 690	115 690	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 990	12 990	
	Clients douteux ou litigieux	5 490	5 490	
	Autres créances clients	710 529	710 529	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 724	8 724	
	Impôts sur les bénéfices	50 990	50 990	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 784	5 784	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 223	1 223	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	34 933	34 933	
	TOTAL DES CREANCES	946 354	946 354	

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

		31/03/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	408	408		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	130 712	130 712		
	Personnel et comptes rattachés	236 706	236 706		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	155 648	155 648		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	151 969	151 969		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 992	17 992		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	59 000	59 000		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	64 277	64 277		
	TOTAL DES DETTES	816 712	816 712		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	31/03/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 000,00	20,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**5 000,00**	**20,0000**	**100 000,00**

La société ABEST a été constituée sous la forme d'une société à responsabilité limitée en date du 2 mai 1984. La société a été transformée en Société Anonyme en date du 15 décembre 1984.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 649

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **33 633** euros

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

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

Stocks et En-cours

	31/03/2019	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	19 039	13 617	5 421	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	19 039	13 617	5 421	
Production stockée (Total II + Total III)			5 421	

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

	31/03/2019	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
Abest géo détection		140 331	100,00	3 475
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/03/2019	31/03/2018	%	%	31/03/2019	31/03/2018	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur KPMG	4 535	4 533	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur KPMG								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	4 535	4 533	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 535	4 533	100,00	100,00				

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Les provisions pour risques s'élèvent à 95 000 euros au 31 mars 2019. La société est mise en cause sur les chantiers suivants :

Grand panorama	provision	30 000 €
Hameau des rennes	provision	15 000 €
Gets les pêcheurs	provision	20 000 €
Aillons tyroliennes	provision	30 000 €

Calcul des engagements de retraite pour les salariés :
Engagement en matière de retraite = 249 505 €
Calcul selon la méthode prospective
Le taux d'actualisation est de 2%
Le taux de charges patronales est de 46.75%
Le départ est à l'initiative du salarié à 63 ans.

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2019	31/03/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	408	305	103	33,70
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 183	110 260	(39 077)	-35,44
Dettes fiscales et sociales	217 654	190 610	27 044	14,19
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	289 246	301 175	(11 930)	-3,96

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2019	31/03/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	43 281	68 079	(24 798)	-36,43
Autres créances	1 974	8 376	(6 402)	-76,43
TOTAL	45 255	76 455	(31 199)	-40,81

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2019	31/03/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	34 933	30 118	4 815	15,99
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	34 933	30 118	4 815	15,99

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2019	31/03/2018	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	64 277	136 787	(72 510)	-53,01
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	64 277	136 787	(72 510)	-53,01

KPMG S.A.
Les Savoie
15 rue du Pré Paillard
CS 20121
Annecy-Le-Vieux
74941 Annecy
France

Téléphone : +33 (0)4 50 64 00 82
Télécopie : +33 (0)4 50 64 06 21
Site internet : www.kpmg.fr

Abest Ingénierie SA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2019
Abest Ingénierie SA
75 Rue Dérobert - 73400 Ugine
Ce rapport contient 25 pages
Référence : PC/DLV

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG S.A.
Les Savoie
15 rue du Pré Paillard
CS 20121
Annecy-Le-Vieux
74941 Annecy
France

Téléphone : +33 (0)4 50 64 00 82
Télécopie : +33 (0)4 50 64 06 21
Site internet : www.kpmg.fr

Abest Ingénierie SA

Siège social : 75 Rue Dérobert - 73400 Ugine
Capital social : €.100 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2019

A l'assemblée générale de la société Abest Ingénierie SA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abest Ingénierie SA relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2019, 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 avril 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.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

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 significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 actionnaires.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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 conseil d'administration.

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.

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.

Annecy-le-Vieux, le 23 septembre 2019

KPMG S.A.



Philippe Chapon
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		31/03/2019			31/03/2018
		Brut	Amort. et Déprec.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	35 093	28 180	6 913	11 661
	Fonds commercial (1)	9 147		9 147	9 147
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	22 867		22 867	22 867
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	195 475	155 737	39 738	52 619
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	1 838		1 838	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 000		10 000	10 000
	Créances rattachées à des participations	115 690		115 690	54 822
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 990		12 990	8 790
	TOTAL (II)	**403 115**	**183 917**	**219 199**	**169 922**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	19 039		19 039	13 617
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 947		1 947	65
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	716 019	4 575	711 444	616 567
	Autres créances	66 721		66 721	28 302
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	463 997		463 997	411 778
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	34 933		34 933	30 118
	TOTAL (III)	**1 302 656**	**4 575**	**1 298 081**	**1 100 448**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 705 771**	**188 492**	**1 517 280**	**1 270 370**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			128 680	63 612
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/03/2019	31/03/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	96 180	96 180
	Report à nouveau	(25 137)	(127 303)
	Résultat de l'exercice	**121 397**	**102 166**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	28 403	19 055
	Total des capitaux propres	**330 843**	**200 098**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	95 000	75 000
	Provisions pour charges	249 505	255 486
	Total des provisions	**344 505**	**330 486**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	408	305
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 220	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 712	184 317
	Dettes fiscales et sociales	562 315	418 376
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	59 000	
	Produits constatés d'avance (1)	64 277	136 787
	Total des dettes	**841 932**	**739 786**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 517 280**	**1 270 370**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	121 397,04	102 165,87
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	816 712	739 786
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	408	305

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/03/2019 12 mois	31/03/2018 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 122 162		2 122 162	2 466 541
	Montant net du chiffre d'affaires	**2 122 162**		**2 122 162**	**2 466 541**
	Production stockée			5 421	(28 330)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 981	
	Autres produits			8 309	11 855
	Total des produits d'exploitation (1)			**2 141 873**	**2 450 066**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			627 461	908 776
	Impôts, taxes et versements assimilés			30 548	31 687
	Salaires et traitements			916 201	870 834
	Charges sociales du personnel			359 678	353 843
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			27 511	26 830
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				4 575
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			20 000	87 025
	Autres charges			1 203	531
	Total des charges d'exploitation (2)			**1 982 601**	**2 284 101**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**159 272**	**165 965**

Compte de Résultat

2/2

		31/03/2019	31/03/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**159 272**	**165 965**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	918	961
	Total des produits financiers	**918**	**961**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	408	305
	Total des charges financières	**408**	**305**
	RESULTAT FINANCIER	**510**	**656**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**159 782**	**166 621**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 138 9 348	18 276
	Total des charges exceptionnelles	**11 486**	**18 276**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(11 486)**	**(18 276)**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	26 899	46 179
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**2 142 792** **2 021 395**	**2 451 027** **2 348 861**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**121 397**	**102 166**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 517 280** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 142 792** euros et un total **charges** de **2 021 395** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **121 397** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2018** et finit le **31/03/2019.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les décisions suivantes ont été prises au nivau de la présentation des comptes annuels :
- **immobilisations décomposables** : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

décomposables ou la décomposition des celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- **immobilisations non décomposables** : bénéficant de la mesure de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	44 240					44 240
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 240					44 240
CORPORELLES	Terrains	22 867					22 867
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	63 724		4 125		3 272	64 577
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	123 003		7 895			130 898
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			1 838			1 838
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	209 594		13 858		3 272	220 180
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	64 822		80 868		20 000	125 690
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	8 790		4 200			12 990
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	73 628		85 068		20 000	138 696
	TOTAL	327 461		98 926		23 272	403 115

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	23 432	4 748		28 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**23 432**	**4 748**		**28 180**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	52 871	2 933	1 134	54 670
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	81 236	19 830		101 066
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**134 108**	**22 763**	**1 134**	**155 737**
	TOTAL	**157 540**	**27 511**	**1 134**	**183 917**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE- Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	19 055	9 348		28 403
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**19 055**	**9 348**		**28 403**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	75 000	20 000		95 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	255 486		5 981	249 505
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**330 486**	**20 000**	**5 981**	**344 505**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	4 575			4 575
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**4 575**			**4 575**
	TOTAL GENERAL	**354 116**	**29 348**	**5 981**	**377 483**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	20 000	5 981
	- financières		
	- exceptionnelles	9 348	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE- Elément 5

Créances et Dettes

		31/03/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	115 690	115 690	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 990	12 990	
	Clients douteux ou litigieux	5 490	5 490	
	Autres créances clients	710 529	710 529	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 724	8 724	
	Impôts sur les bénéfices	50 990	50 990	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 784	5 784	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 223	1 223	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	34 933	34 933	
	TOTAL DES CREANCES	946 354	946 354	

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

		31/03/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	408	408		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	130 712	130 712		
	Personnel et comptes rattachés	236 706	236 706		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	155 648	155 648		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	151 969	151 969		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 992	17 992		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	59 000	59 000		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	64 277	64 277		
	TOTAL DES DETTES	816 712	816 712		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	31/03/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 000,00	20,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**5 000,00**	**20,0000**	**100 000,00**

La société ABEST a été constituée sous la forme d'une société à responsabilité limitée en date du 2 mai 1984. La société a été transformée en Société Anonyme en date du 15 décembre 1984.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 649

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 33 633 euros

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

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

Stocks et En-cours

	31/03/2019	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	19 039	13 617	5 421	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	**19 039**	**13 617**	**5 421**	
Production stockée (Total II + Total III)			**5 421**	

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

	31/03/2019	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
Abest géo détection		140 331	100,00	3 475
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/03/2019	31/03/2018	%	%	31/03/2019	31/03/2018	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur KPMG	4 535	4 533	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur KPMG								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**4 535**	**4 533**	**100,00**	**100,00**				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**4 535**	**4 533**	**100,00**	**100,00**				

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Les provisions pour risques s'élèvent à 95 000 euros au 31 mars 2019. La société est mise en cause sur les chantiers suivants :

Grand panorama	provision	30 000 €
Hameau des rennes	provision	15 000 €
Gets les pêcheurs	provision	20 000 €
Aillons tyroliennes	provision	30 000 €

Calcul des engagements de retraite pour les salariés :
Engagement en matière de retraite = 249 505 €
Calcul selon la méthode prospective
Le taux d'actualisation est de 2%
Le taux de charges patronales est de 46.75%
Le départ est à l'initiative du salarié à 63 ans.

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2019	31/03/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	408	305	103	33,70
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 183	110 260	(39 077)	-35,44
Dettes fiscales et sociales	217 654	190 610	27 044	14,19
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	289 246	301 175	(11 930)	-3,96

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2019	31/03/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	43 281	68 079	(24 798)	-36,43
Autres créances	1 974	8 376	(6 402)	-76,43
TOTAL	45 255	76 455	(31 199)	-40,81

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2019	31/03/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	34 933	30 118	4 815	15,99
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	34 933	30 118	4 815	15,99

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2019	31/03/2018	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	64 277	136 787	(72 510)	-53,01
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	64 277	136 787	(72 510)	-53,01

ABEST INGENIERIE
Société Anonyme
au capital de 100 000 euros
Siège social : 75 rue Dérobert
73400 UGINE
329 904 254 RCS CHAMBERY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 SEPTEMBRE 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

DEUXIEME RÉSOLUTION

« L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2019 s'élevant à 121 397,04 euros de la manière suivante :

Origine :
- Bénéfice de l'exercice *121 397,04 euros*

Affectation :
En compte report à nouveau *25 137,25 euros*
Lequel compte est ramené à zéro euro

Le Solde, au compte « autres réserves » *96 259,79 euros*
Lequel compte est porté de 96.179,92 euros à 192.439,71 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité. »

Certifié conforme
Le Président Directeur Général
Damien LAFAVERGES

