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 02/07/2020 sous le numéro de dépôt 5929

Pour copie certifiée conforme
Le Représentant légal

Bilan Actif

		31/03/2020			31/03/2019
		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	59 228	36 248	22 980	6 913
	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	175 870	19 605	39 738
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	1 838		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	70 972		70 972	115 690
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 990		12 990	12 990
	TOTAL (II)	**382 532**	**212 118**	**170 414**	**219 199**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	21 802		21 802	19 039
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	6 787		6 787	1 947
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	696 354	22 526	673 827	711 444
	Autres créances	40 619		40 619	66 721
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	555 196		555 196	463 997
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	37 608		37 608	34 933
	TOTAL (III)	**1 358 367**	**22 526**	**1 335 840**	**1 298 081**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 740 898**	**234 645**	**1 506 254**	**1 517 280**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			83 962	128 680
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/03/2020	31/03/2019
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	192 440	96 180
	Report à nouveau		(25 137)
	Résultat de l'exercice	**128 013**	**121 397**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	37 751	28 403
	Total des capitaux propres	**468 204**	**330 843**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	95 000	95 000
	Provisions pour charges	283 228	249 505
	Total des provisions	**378 228**	**344 505**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	439	408
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		25 220
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 796	130 712
	Dettes fiscales et sociales	488 803	562 315
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	59 000	59 000
	Produits constatés d'avance (1)	14 783	64 277
	Total des dettes	**659 822**	**841 932**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 506 254**	**1 517 280**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	128 013,26	121 397,04
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	659 822	816 712
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	439	408

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/03/2020 12 mois	31/03/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 221 802		2 221 802	2 122 162
	Montant net du chiffre d'affaires	**2 221 802**		**2 221 802**	**2 122 162**
	Production stockée			2 764	5 421
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			63 829	5 981
	Autres produits			33	8 309
	Total des produits d'exploitation (1)			**2 288 428**	**2 141 873**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			648 362	627 461
	Impôts, taxes et versements assimilés			26 013	30 548
	Salaires et traitements			950 485	916 201
	Charges sociales du personnel			363 608	359 678
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			28 202	27 511
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			21 226	
	Dotations aux provisions			94 277	20 000
	Autres charges			476	1 203
	Total des charges d'exploitation (2)			**2 132 650**	**1 982 601**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**155 778**	**159 272**

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2020	31/03/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	155 778	159 272
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)	1 373	918
	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	1 373	918
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 312	408
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	2 312	408
	RESULTAT FINANCIER	(939)	510
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	154 839	159 782
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	9 348
	Total des charges exceptionnelles	9 348	11 486
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(9 348)	(11 486)
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	17 478	26 899
	TOTAL DES PRODUITS	2 289 801	2 142 792
	TOTAL DES CHARGES	2 161 787	2 021 395
	RESULTAT DE L'EXERCICE	128 013	121 397

(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 **1 506 254** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 289 801** euros et un total **charges** de **2 161 787** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **128 013** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2019** et finit le **31/03/2020.**
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 31/03/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	44 240		24 135			68 375
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**44 240**		**24 135**			**68 375**
CORPORELLES	Terrains	22 867					22 867
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			13 530		13 530	
	Instal., agencement, aménagement divers	64 577					64 577
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	130 898					130 898
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	1 838					1 838
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**220 180**		**13 530**		**13 530**	**220 180**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	125 690		9 345		54 063	80 972
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	12 990					12 990
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**138 696**		**9 345**		**54 063**	**93 977**
	TOTAL	**403 115**		**47 010**		**67 593**	**382 532**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	28 180	8 069		36 248
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 180	8 069		36 248
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	54 670	2 984		57 654
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	101 066	17 149		118 216
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	155 737	20 133		175 870
	TOTAL	183 917	28 202		212 118

	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	31/03/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	28 403	9 348		37 751
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**28 403**	**9 348**		**37 751**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	95 000			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	249 505		60 554	188 951
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		94 277		94 277
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**344 505**	**94 277**	**60 554**	**378 228**
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	21 226	3 275	22 526
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**4 575**	**21 226**	**3 275**	**22 526**
	TOTAL GENERAL	**377 483**	**124 852**	**63 829**	**438 506**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	115 504	63 829
	- 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

		31/03/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	70 972	70 972	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 990	12 990	
	Clients douteux ou litigieux	44 013	44 013	
	Autres créances clients	652 341	652 341	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 263	12 263	
	Impôts sur les bénéfices	10 802	10 802	
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 173	10 173	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 110	5 110	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 270	2 270	
	Charges constatées d'avances	37 608	37 608	
	TOTAL DES CREANCES	**858 543**	**858 543**	

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

		31/03/2020	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)	439	439		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	96 796	96 796		
	Personnel et comptes rattachés	233 881	233 881		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 544	116 544		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	133 530	133 530		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 849	4 849		
	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	14 783	14 783		
	TOTAL DES DETTES	**659 822**	**659 822**		

(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

	31/03/2020	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.

Stocks et En-cours

	31/03/2020	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	21 802	19 039	2 764	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	**21 802**	**19 039**	**2 764**	
Production stockée (Total II + Total III)			**2 764**	

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

	31/03/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
ABEST GEO-DETECTION		153 547	100,00	13 216
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

	31/03/2020	31/03/2019	%	%	31/03/2020	31/03/2019	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur KPMG	4 778	4 535	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	4 778	4 535	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 778	4 535	100,00	100,00				

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

Annexe libre

Les provisions pour litiges s'élèvent à 95 000 euros au 31 mars 2020.

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 €

Les provisions pour engagements de retraite s'élèvent à 188 951 euros au 31 mars 2020.

Calcul des engagements de retraite pour les salariés :

Engagement en matière de retraite = 188 951 €
Calcul selon la méthode prospective
Le taux d'actualisation est de 1.42 %
Le taux de progression est de 2 %
Le taux de charges patronales est de 40 %
Le départ est à l'initiative du salarié à 62 ans.

Les autres provisions s'élèvent à 94 277.25 euros au 31 mars 2020.

Elles concernent deux ruptures conventionnelles dont les démarches ont été réalisées durant l'exercice clos le 31 mars 2020 et dont le départ est prévu le 30 juin 2020 :

Madame REY Hélène, assistante de direction	provision	24 678.00 €
Monsieur TETAZ Robert, associé et responsable des études	provision	69 599.25 €

La crise sanitaire liée au Covid -19 existait à la clôture du 31 mars 2020.

Nous n'avons pas connaissance à ce jour d'impacts comptables significatifs de cette épidémie dans les comptes clos au 31 mars 2020 ni d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation.

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2020	31/03/2019	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	439	408	31	7,48
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 027	71 183	(40 156)	-56,41
Dettes fiscales et sociales	261 180	217 654	43 526	20,00
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	292 645	289 246	3 400	1,18

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 30 JUIN 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

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 2020 s'élevant à 128.013,26 euros de la manière suivante :

Origine :
- Bénéfice de l'exercice *128.013,26 euros*

Affectation :
Au compte « autres réserves » *128.013,26 euros*
Lequel compte est porté
de 192.439,71 euros à 320.452,97

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité. »

Certifié conforme
Le Président Directeur Général
Damien LAFAVERGES

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 2020
Abest Ingénierie SA
75 rue Derobert, 73400 Ugine
Ce rapport contient 23 pages
Référence : PC/MLJ

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 Derobert, 73400 Ugine
Capital social : €.100.000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 12 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

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 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.

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.

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

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.

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. 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.

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 15 juin 2020

KPMG S.A.



Philippe Chapon
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		31/03/2020			31/03/2019
		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	59 228	36 248	22 980	6 913
	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	175 870	19 605	39 738
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	1 838		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	70 972		70 972	115 690
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 990		12 990	12 990
	TOTAL (II)	**382 532**	**212 118**	**170 414**	**219 199**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	21 802		21 802	19 039
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	6 787		6 787	1 947
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	696 354	22 526	673 827	711 444
	Autres créances	40 619		40 619	66 721
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	555 196		555 196	463 997
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	37 608		37 608	34 933
	TOTAL (III)	**1 358 367**	**22 526**	**1 335 840**	**1 298 081**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 740 898**	**234 645**	**1 506 254**	**1 517 280**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			83 962	128 680
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/03/2020	31/03/2019
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	192 440	96 180
	Report à nouveau		(25 137)
	Résultat de l'exercice	**128 013**	**121 397**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	37 751	28 403
	Total des capitaux propres	**468 204**	**330 843**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	95 000	95 000
	Provisions pour charges	283 228	249 505
	Total des provisions	**378 228**	**344 505**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	439	408
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		25 220
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 796	130 712
	Dettes fiscales et sociales	488 803	562 315
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	59 000	59 000
	Produits constatés d'avance (1)	14 783	64 277
	Total des dettes	**659 822**	**841 932**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 506 254**	**1 517 280**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	128 013,26	121 397,04
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	659 822	816 712
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	439	408

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/03/2020 12 mois	31/03/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 221 802		2 221 802	2 122 162
	Montant net du chiffre d'affaires	**2 221 802**		**2 221 802**	**2 122 162**
	Production stockée			2 764	5 421
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			63 829	5 981
	Autres produits			33	8 309
	Total des produits d'exploitation (1)			**2 288 428**	**2 141 873**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			648 362	627 461
	Impôts, taxes et versements assimilés			26 013	30 548
	Salaires et traitements			950 485	916 201
	Charges sociales du personnel			363 608	359 678
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			28 202	27 511
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			21 226	
	Dotations aux provisions			94 277	20 000
	Autres charges			476	1 203
	Total des charges d'exploitation (2)			**2 132 650**	**1 982 601**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**155 778**	**159 272**

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2020	31/03/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**155 778**	**159 272**
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)	1 373	918
	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	**1 373**	**918**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 312	408
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**2 312**	**408**
	RESULTAT FINANCIER	**(939)**	**510**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**154 839**	**159 782**
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		2 138
	Sur opérations en capital		9 348
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 348	
	Total des charges exceptionnelles	**9 348**	**11 486**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(9 348)**	**(11 486)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	17 478	26 899
	TOTAL DES PRODUITS	**2 289 801**	**2 142 792**
	TOTAL DES CHARGES	**2 161 787**	**2 021 395**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**128 013**	**121 397**

(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 **1 506 254** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 289 801** euros et un total **charges** de **2 161 787** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **128 013** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2019** et finit le **31/03/2020.**
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 31/03/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	44 240		24 135			68 375
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**44 240**		**24 135**			**68 375**
CORPORELLES	Terrains	22 867					22 867
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			13 530		13 530	
	Instal., agencement, aménagement divers	64 577					64 577
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	130 898					130 898
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	1 838					1 838
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**220 180**		**13 530**		**13 530**	**220 180**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	125 690		9 345		54 063	80 972
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	12 990					12 990
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**138 696**		**9 345**		**54 063**	**93 977**
	TOTAL	**403 115**		**47 010**		**67 593**	**382 532**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	28 180	8 069		36 248
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**28 180**	**8 069**		**36 248**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	54 670	2 984		57 654
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	101 066	17 149		118 216
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**155 737**	**20 133**		**175 870**
	TOTAL	**183 917**	**28 202**		**212 118**

	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	31/03/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	28 403	9 348		37 751
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**28 403**	**9 348**		**37 751**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	95 000			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	249 505		60 554	188 951
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		94 277		94 277
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**344 505**	**94 277**	**60 554**	**378 228**
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	21 226	3 275	22 526
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**4 575**	**21 226**	**3 275**	**22 526**
	TOTAL GENERAL	**377 483**	**124 852**	**63 829**	**438 506**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		115 504	63 829	
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - 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

		31/03/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	70 972	70 972	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 990	12 990	
	Clients douteux ou litigieux	44 013	44 013	
	Autres créances clients	652 341	652 341	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 263	12 263	
	Impôts sur les bénéfices	10 802	10 802	
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 173	10 173	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 110	5 110	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 270	2 270	
	Charges constatées d'avances	37 608	37 608	
	TOTAL DES CREANCES	**858 543**	**858 543**	

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

		31/03/2020	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)	439	439		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	96 796	96 796		
	Personnel et comptes rattachés	233 881	233 881		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 544	116 544		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	133 530	133 530		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 849	4 849		
	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	14 783	14 783		
	TOTAL DES DETTES	**659 822**	**659 822**		

(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

	31/03/2020	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.

Stocks et En-cours

	31/03/2020	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	21 802	19 039	2 764	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	**21 802**	**19 039**	**2 764**	
Production stockée (Total II + Total III)			**2 764**	

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

31/03/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
ABEST GEO-DETECTION	153 547	100,00	13 216
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

	31/03/2020	31/03/2019	%	%	31/03/2020	31/03/2019	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur KPMG	4 778	4 535	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	**4 778**	**4 535**	**100,00**	**100,00**				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**4 778**	**4 535**	**100,00**	**100,00**				

Annexe libre

Les provisions pour litiges s'élèvent à 95 000 euros au 31 mars 2020.

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 €

Les provisions pour engagements de retraite s'élèvent à 188 951 euros au 31 mars 2020.

Calcul des engagements de retraite pour les salariés :

- Engagement en matière de retraite = 188 951 €
- Calcul selon la méthode prospective
- Le taux d'actualisation est de 1.42 %
- Le taux de progression est de 2 %
- Le taux de charges patronales est de 40 %
- Le départ est à l'initiative du salarié à 62 ans.

Les autres provisions s'élèvent à 94 277.25 euros au 31 mars 2020.

Elles concernent deux ruptures conventionnelles dont les démarches ont été réalisées durant l'exercice clos le 31 mars 2020 et dont le départ est prévu le 30 juin 2020 :

Madame REY Hélène, assistante de direction	provision	24 678.00 €
Monsieur TETAZ Robert, associé et responsable des études	provision	69 599.25 €

La crise sanitaire liée au Covid -19 existait à la clôture du 31 mars 2020.

Nous n'avons pas connaissance à ce jour d'impacts comptables significatifs de cette épidémie dans les comptes clos au 31 mars 2020 ni d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation.

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2020	31/03/2019	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	439	408	31	7,48
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 027	71 183	(40 156)	-56,41
Dettes fiscales et sociales	261 180	217 654	43 526	20,00
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	292 645	289 246	3 400	1,18

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2020	31/03/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	42 175	43 281	(1 106)	-2,55
Autres créances	9 858	1 974	7 884	399,3
TOTAL	52 033	45 255	6 778	14,98

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2020	31/03/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	37 608	34 933	2 675	7,66
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	37 608	34 933	2 675	7,66

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2020	31/03/2019	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	14 783	64 277	(49 494)	-77,00
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	14 783	64 277	(49 494)	-77,00