RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1991 B 01346
Numéro SIREN : 383 497 963
Nom ou dénomination : ABALONE FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 08/02/2017 sous le numéro de dépôt 1559

Greffe

KPMG S.A.
89 Rue des Cinq Chemins
CS 14109
50009 Saint Lô Cedex
France

CO-PILOTES AUDIT
Zone d'Activités de Prétôt
72 Impasse des Trémailleurs
50400 Granville

Déposé au Greffe
le - 1 FEV. 2017
sous le N° 1559
RCS N° 91 B 1346

Abalone France S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2015
Abalone France S.A.S.
43 rue Bobby Sands
44800 SAINT-HERBLAIN
Ce rapport contient 19 pages

KPMG

KPMG S.A.
89 Rue des Cinq Chemins
CS 14109
50009 Saint Lô Cedex
France

co-pilotes AUDIT

CO-PILOTES AUDIT
Zone d'Activités de Prétôt
72 Impasse des Trémailleurs
50400 Granville

Abalone France S.A.S.

Siège social : 43 rue Bobby Sands
44800 SAINT-HERBLAIN
Capital social : €.500 000

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2015

A l'attention de l'Associée unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015 sur :

- le contrôle des comptes consolidés de la société Abalone France S.A.S., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- la vérification spécifique prévue par la loi.

Les comptes consolidés ont été arrêtés par votre présidente. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes consolidés

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes consolidés. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes consolidés de l'exercice sont, au regard des règles et principes comptables français réguliers et sincères et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne la dépréciation des créances clients.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes consolidés, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérification spécifique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations données dans le rapport sur la gestion du groupe.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Les commissaires aux comptes

Saint Lô, le 30 juin 2016

KPMG S.A.

Yohann Bossard

Granville, le 30 juin 2016

CO-PILOTES AUDIT

Yoan Busnel

BILAN CONSOLIDE

ACTIF	Exercice N 31/12/2015 12 Brut	Amortissements et depreciations	Net	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ						
- Immobilisations incorporelles	272 520.34	170 277.14	102 243.20	156 708.76	-54 465.56	-34.76
- Ecarts d'acquisition	64 733.00	4 315.00	60 418.00		60 418.00	
- Immobilisations corporelles	10 725 018.61	3 651 709.92	7 073 308.69	5 726 450.66	1 346 858.03	23.52
- Immobilisations financières (1)	587 505.44	50 007.29	537 498.15	687 995.87	-150 497.72	-21.87
- Titres mis en équivalence				10 168.00	-10 168.00	-100.00
TOTAL	11 649 777.39	3 876 309.35	7 773 468.04	6 581 323.29	1 192 144.75	18.11
ACTIF CIRCULANT						
- Stocks et en cours	4 627.76		4 627.76	5 542.76	-915.00	-16.51
- Clients et comptes rattachés (2)	18 068 945.31	1 184 319.08	16 884 626.23	13 055 716.78	3 828 909.45	29.33
- Autres créances	2 319 728.95	13 099.20	2 306 629.75	1 623 577.40	683 052.35	42.07
- Valeurs mobilières de placement	730 000.00		730 000.00		730 000.00	
- Disponibilités	7 558 946.15		7 558 946.15	8 448 310.21	-889 364.06	-10.53
TOTAL	28 682 248.17	1 197 418.28	27 484 829.89	23 133 147.15	4 351 682.74	18.81
Comptes de régularisation et assimilés (2)	320 926.75		320 926.75	348 534.59	-27 607.84	-7.92
TOTAL DE L'ACTIF	40 652 952.31	5 073 727.63	35 579 224.68	30 063 005.03	5 516 219.65	18.35
(1) Dont à moins d'un an			587 505.44	698 163.87		
(2) Dont à plus d'un an						

PASSIF	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	%
CAPITAUX PROPRES				
- Capital	500 000.00	400 000.00	100 000.00	25.00
- Primes	6 259 920.37	5 042 403.67	1 217 516.70	24.15
- Réserves				
- Ecarts de réévaluation				
- Ecarts de conversion				
- Subventions				
- Résultat groupe	2 706 048.83	2 465 997.53	240 051.30	9.73
TOTAL	9 465 969.20	7 908 401.20	1 557 568.00	19.70
Intérêts et résultat hors groupe	1 314 264.40	1 207 479.10	106 785.30	8.84
Provisions pour risques et charges	580 158.00	530 558.00	49 600.00	9.35
DETTES (1)				
- Emprunts et dettes financières	3 560 411.58	3 886 482.62	-326 071.04	-8.39
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 792 600.44	693 794.93	1 098 805.51	158.38
- Autres dettes	18 865 821.06	15 834 935.18	3 030 885.88	19.14
TOTAL	24 218 833.08	20 415 212.73	3 803 620.35	18.63
Comptes de régularisation et assimilés (1)		1 354.00	-1 354.00	-100.00
TOTAL DU PASSIF	35 579 224.68	30 063 005.03	5 516 219.65	18.35
(1) Dont à moins d'un an	24 218 833.08	20 416 566.73		
Dont à plus d'un an				

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
- Chiffre d'affaires	85 507 878.94	77 332 343.63	8 175 535.31	10.57
- Autres produits d'exploitation	1 952 233.98	1 488 568.09	463 665.89	31.15
- Achats consommés		13 892.40	-13 892.40	-100.00
- Charges de personnel (1)	73 010 912.20	66 824 322.32	6 186 589.88	9.26
- Autres charges d'exploitation	7 237 861.43	5 755 729.77	1 482 131.66	25.75
- Impôts et taxes	2 417 137.03	2 128 392.39	288 744.64	13.57
- Dotations aux amortissements et aux provisions	797 963.65	786 789.95	11 173.70	1.42
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 996 238.61	3 311 784.89	684 453.72	20.67
- Produits financiers	141 413.75	25 814.23	115 599.52	447.81
- Charges financières	206 442.36	189 139.15	17 303.21	9.15
- Ecarts de conversion	24 439.07		24 439.07	
RÉSULTAT FINANCIER	-40 589.54	-163 324.92	122 735.38	75.15
RÉSULTAT COURANT DES ENTREPRISES INTEGRÉES	3 955 649.07	3 148 459.97	807 189.10	25.64
- Produits et charges exceptionnels	-91 649.72	130 042.84	-221 692.56	-170.48
- Impôts sur les bénéfices	672 933.00	378 793.00	294 140.00	77.65
RÉSULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGRÉES	3 191 066.35	2 899 709.81	291 356.54	10.05
- Quote-part du groupe dans le résultat net des entreprises cédées				
- Quote-part dans les résultats des entreprises mises en équivalence	-3 641.00	-8 100.00	4 459.00	55.05
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition				
RÉSULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDÉ	3 187 425.35	2 891 609.81	295 815.54	10.23
- Part revenant aux intérêts minoritaires (résultat hors groupe)	481 376.52	425 612.28	55 764.24	13.10
RÉSULTAT REVENANT A L'ENTREPRISE CONSOLIDANTE (RÉSULTAT GROUPE)	2 706 048.83	2 465 997.53	240 051.30	9.73
- Résultat par action				
- Résultat dilué par action				

(1) Y compris participation des salariés

TABLEAU DE FINANCEMENT CONSOLIDE

Tableau des flux de trésorerie

	Exercice 2015	Exercice 2014
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net d'ensemble	**3 187 425**	**2 891 610**
Quote part dans résultat des sociétés en équivalence	3 641	8 100
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
Dérive de résultat		
- Dotation aux amortissements et provisions	718 520	530 920
- Reprise aux amortissmeents et provisions	0	-95 249
- Plus values de cession, nettes d'impôt	-42 262	-27 848
- Variation des impôts différés	69 871	26 060
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	**3 937 195**	**3 333 593**
Ecart de conversion		
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	**0**	**0**
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	**-2 311 287**	**798 315**
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**1 625 908**	**4 131 908**
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	-408 453	-598 104
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	568 732	219 704
Incidence des variations de perimètre	2 523 335	
Flux de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**2 683 614**	**-378 400**
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-3 434 378	-168 750
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-295 285	-170 936
Augmentations de capital en numéraire	0	0
Souscription d'emprunts	64 950	74 000
Subvention d'équipement	0	0
Variation des autres fonds propres		
Remboursements d'emprunts	-804 178	-699 211
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**-4 468 891**	**-964 897**
Variation de trésorerie	**-159 369**	**2 788 611**
Trésorerie d'ouverture	8 448 310	5 659 706
Trésorerie de clôture	8 288 946	8 448 310

ANNEXE

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

NOTE 1 – PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Généralités :

Les comptes consolidés sont établis conformément au règlement n° 99-02 du Comité de Réglementation Comptable du 29 avril 1999 relatif aux comptes consolidés des sociétés commerciales.

Faits majeurs :

Au 1er Janvier 2015, la société ABALONE FRANCE a fusionné avec la société François Xavier Moutel. La fusion s'est notamment traduite par une augmentation de capital de 100.000 € et d'une prime de fusion de 2.330.929 €. Les entrées de périmètre relatives à cette fusion ont été traitées selon la méthode dérogatoire (article 215 du règlement 99-02) qui s'applique principalement dans les cas de regroupement d'entreprises sous contrôle commun lorsque l'acquisition est réalisée par émission de titres d'une entreprise déjà comprise dans le périmètre de consolidation. C'est la raison pour laquelle aucun écart d'acquisition n'a été comptabilisé pour traduire cette opération de restructuration juridique.

Périmètre et méthodes de consolidation :

Sont consolidées au 31 Décembre 2015 selon la méthode de l'intégration globale les sociétés suivantes :

	N° SIREN	% d'intérêt
SAS ABALONE TT BORDEAUX	440 271 286	65,10
SAS ABALONE TT BATIMENT	440 297 232	70,10
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE CENTRE	440 298 339	69,99
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE OUEST	440 298 271	100,00
SAS ABALONE TT 49-85	440 268 589	100,00
SAS ABALONE TT BRETAGNE	448 511 774	100,00
SAS ABALONE RESEARCH	449 864 354	90,00
SAS ABALONE TT LE MANS	482.232 949	70,00
SAS ABALONE TT VENDEE	495.399.818	100,00
SAS ABALONE TT REZE	500.481.882	70,00
SARL ABALONE ENERGIE	497.719.831	100,00
SAS ABALONE TT PESSAC	502.558.059	65,00
SAS ABALONE TT LANDES	501.705.792	100,00
SAS ABALONE TT TOULOUSE	504.995.036	100,00
SAS ABALONE TT MANTES LA JOLIE	507.777.860	100,00
SAS ABALONE TT ROMORANTIN	531.349.264	100,00
SAS ABALONE TT ORVAULT	751.999.020	85,00
SAS ABALONE TT 72	789.610.326	100,00

SAS ABALONE TT BORDEAUX CHARTRONS	535.234.983	65,00
SAS TERRA COMPETENCES	753.353.499	70,00
SAS ABALONE EUROPEAN AVIATION	792.631.152	100,00
SAS ABALONE TT LORIENT	798.535.027	70,00
SAS ABALONE TT PAU	803.642.834	100,00
SAS ABALONE TT RUNGIS	803.784.339	100,00
SAS ABALONE TT TOURS	805.043.460	85,00
SAS ABALONE TT VITRE	808.654.354	100,00
SAS ABALONE TT 26	810.907.873	100,00
SAS ABALONE TT 40-64	813.620.432	100,00
SAS ABALONE TT LYON	817.393.952	100,00
SAS ABALONE TT 41	813.762.051	100,00
SAS ABALONE TT CHATEAUBRIANT	810.926.816	99,00
SARL INEXIA	440.714.327	50,80
SCI ELSA IMMO	793.537.465	51,00
SCI LA SANSONNIERE	430.184.309	99,50
SCI JULES VERNE EXPLORA	414.214.734	99,00
SCI MANDROS	482.220.308	51,00
SCI HALIOTIS	504.664.079	99,90
SCI STEFX	451.769.426	50,00
SCI MOUTHAI	449.593.177	49,50

Sont consolidées par la méthode de la mise en équivalence les sociétés suivantes :

SAS TERRA AGRO SERVICES	35,00 %

Variation de périmètre :

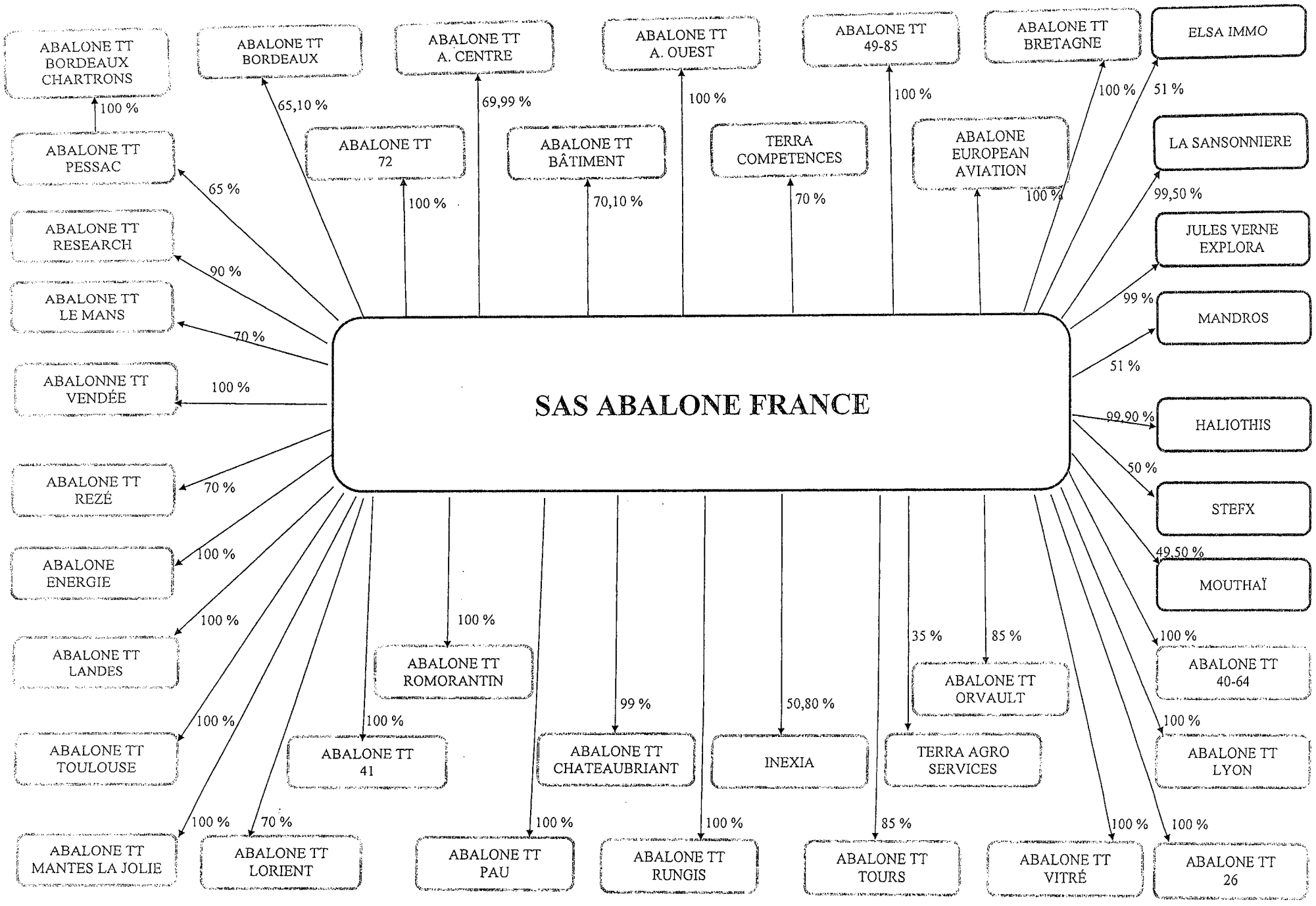
Les sociétés suivantes sont consolidées pour la première fois sur l'exercice 2015, sociétés nouvellement crées au cours de l'exercice :

SAS ABALONE TT 26
SAS ABALONE TT 40-64
SAS ABALONE TT LYON
SAS ABALONE TT 41
SAS ABALONE TT CHATEAUBRIANT

Suite à la fusion, au 1er Janvier 2015, avec la société François Xavier MOUTEL, les sociétés suivantes sont consolidées :

SARL INEXIA
SCI ELSA IMMO
SCI LA SANSONNIERE
SCI JULES VERNE EXPLORA
SCI MANDROS
SCI HALIOTIS
SCI STEFX
SCI MOUTHAI

La société ABALONE INVESTIMMO, détenue à 99.98 %, n'a pas été consolidée au 31/12/2015, compte tenu de l'absence d'arrêté de compte au 31/12/2015 et d'un actif non significatif.


SAS ABALONE FRANCE
ABALONE TT BORDEAUX CHARTRONS
100 %
ABALONE TT PESSAC
65 %
ABALONE TT RESEARCH
90 %
ABALONE TT LE MANS
70 %
ABALONNE TT VENDÉE
100 %
ABALONE TT REZÉ
70 %
ABALONE ENERGIE
100 %
ABALONE TT LANDES
100 %
ABALONE TT TOULOUSE
100 %
ABALONE TT MANTES LA JOLIE
100 %
ABALONE TT BORDEAUX
65,10 %
ABALONE TT 72
100 %
ABALONE TT LORIENT
70 %
ABALONE TT A. CENTRE
69,99 %
ABALONE TT ROMORANTIN
100 %
ABALONE TT 41
100 %
ABALONE TT A. OUEST
100 %
ABALONE TT BÂTIMENT
70,10 %
ABALONE TT CHATEAUBRIANT
99 %
ABALONE TT PAU
100 %
ABALONE TT 49-85
100 %
TERRA COMPETENCES
70 %
INEXIA
50,80 %
ABALONE TT RUNGIS
100 %
ABALONE EUROPEAN AVIATION
100 %
ABALONE TT ORVAULT
35 %
85 %
TERRA AGRO SERVICES
85 %
ABALONE TT TOURS
ABALONE TT BRETAGNE
100 %
ABALONE TT VITRÉ
100 %
ELSA IMMO
51 %
LA SANSONNIERE
99,50 %
JULES VERNE EXPLORA
99 %
MANDROS
51 %
HALIOTHIS
99,90 %
STEFX
50 %
MOUTHAÏ
49,50 %
ABALONE TT 40-64
100 %
ABALONE TT LYON
100 %
ABALONE TT 26
100 %

Ecarts d'évaluation

Lorsqu'un écart de première consolidation constaté lors d'un achat de titres résulte d'une plus-value latente sur biens identifiables, le bien est inscrit à l'actif à sa juste valeur par la constatation d'un écart d'évaluation. Cet écart fait l'objet d'un amortissement sur une période de 15 ans

	SCI HALIOTIS	SCI JULES VERNE EXPLORA
Ecart d'acquisition brut	40.281 €	24.452 €
Amortissement début d'exercice	0 €	0 €
Dotation de l'exercice	2.685 €	1.630 €
Amortissement cumulé	2.685 €	1.630 €
Valeur nette comptable	37.956 €	22.822 €

Valeurs immobilisées

Les immobilisations sont enregistrées à leur valeur historique et amorties selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation :

Logiciels	1 an
Construction	10 à 40 ans
Matériel et outillage	5 à 7 ans
Installations et agencements	5 à 7 ans
Matériel de transport	5 et 15 ans
Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

Crédit-bail sur matériel

Les acquisitions de matériel en crédit-bail ne sont pas significatives. Elles n'ont pas été retraitées dans les comptes consolidés.

Subvention d'investissement

Les subventions d'investissement sont reclassées en réserves, et leur reprise en résultat, effectuée au rythme des amortissements des biens financés.

Impôts différés

Les différences temporaires entre résultat comptable consolidé et résultat fiscal donnent lieu à la comptabilisation d'un impôt différé actif ou passif selon qu'elles génèrent une économie future ou une dette future d'impôt.

Ces différences proviennent essentiellement des décalages temporaires de déductibilité de certaines charges en application des textes fiscaux.

Conformément au règlement 99-02, le groupe applique la méthode du report variable.

Le cas échéant, les économies futures d'impôt provenant des déficits reportables et/ou amortissements réputés différés sont calculées au taux d'imposition de l'exercice d'utilisation des déficits.

Au 31 décembre 2015, le total des actifs d'impôt différé s'élève à 90.647 € et le total des passifs d'impôt différé à 424.026 €. Le montant des déficits fiscaux non activé par prudence est de 446.818 €.

Une charge d'impôt différé de 69.871 € a été comptabilisée au compte de résultat.

Evaluation des créances et des dettes

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

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

NOTE 2 - IMMOBILISATIONS

	31/12/14	Variation de périmètre	Augmentation	Diminutions	31/12/15
Logiciels	153.550	-52	33.998	3.200	184.296
Droit au bail	5.000				5.000
Fonds commercial	132.720	-49.500			83.220
Terrain	141.448	161.563			303.011
Construction	3.586.487	2.195.874			5.782.361
Installations techniques, matériel et outillage	65.602	6.664		714	71.552
Agencements	705.156	301.118	87.873	2.450	1.091.697
Matériel de transport	2.927.483		143.633	27.061	3.044.055
Autres immobilisations corporelles	473.902	-69.858	59.543	31.242	432.345
Titres de participation	7	4.999	10	7	5.009
Titres MEE	10.168			10.168	
Autres créances		290.121			290.121
Autres titres immobilisés	219.524	67.309	7	217.824	69.016
Dépôts et cautionnements	468.463	-28.903	18.656	234.858	223.358
Ecart d'acquisition			64.733		64.733
Valeurs brutes	8.889.510	2.879.335	408.453	527.524	11.649.774
Amortissements Provision	2.308.192	904.740 50.007	676.292	62.918	3.826.306 50.007
Valeurs nettes	6.581.318				7.773.461

NOTE 3 - EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT

	Capital restant dû	- 1 an	1 à 5 ans	+ de 5 ans
ABALONE FRANCE	982.056	376.687	605.369	
ABALONE ENERGIE	1.977.248	349.177	1.409.866	218.205
ELSA IMMO	173.447	18.331	78.674	76.442
JULES VERNE EXPLORA	74.893	11.809	51.456	11.628
HALIOTIS	110.610	40.867	69.743	
MOUTHAI	19.230	6.732	12.498	
LA SANSONNIERE	15.685	12.494	3.191	
	3.353.169	816.097	2.230.797	306.275
Intérêts courus non échus				

NOTE 4 – DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Inscription d'hypothèque en premier rang à hauteur de 3.875.000 euros (BPA pour 1.875.000 € et la BNP pour 2.000.000 €) sur l'immeuble sis RUE BOBBY SANDS 44800 ST HERBLAIN. Le capital restant dû au 31 décembre 2015 s'élève à 1.977.248 euros.

NOTE 5 : - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

⇨ Informations relatives aux transactions avec les entreprises liées non consolidées :

Prestations de services facturées :

IMPRO SOLUTIONS :	33.063 €
QUASAR :	22.837 €
ABALONE GROUP :	49.132 €

Refacturations (transfert de charges) :

IMPRO SOLUTIONS :	132.043 €
QUASAR :	26.788 €
ABALONE GROUP :	203.501 €
AKCJA JOB (Pologne) :	42.765 €

Achats de prestations :

IMPRO SOLUTIONS :	553.393 €
QUASAR :	532.514 €
ABALONE GOUP :	660.754 €
ALBEDO(Pologne) :	568.705 €

Achats de matériels :

IMPRO SOLUTIONS :	71.920 €

⇨ L'effectif moyen des permanents de 2015 est de 97, en 2014 il était de 88.

⇨ Informations relatives au CICE :

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 3.046.128 €

⇨ Intégration fiscale :

Au 31/12/2015, le groupe fiscal est composé des sociétés suivantes, la société ABALONE FRANCE étant la société mère

SAS ABALONE FRANCE
SARL ABALONE ENERGIE
SAS ABALONE TT LANDES
SAS ABALONE TT TOULOUSE
SAS ABALONE EUROPEAN AVIATION

NOTE 6 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les indemnités de fin de carrière non comptabilisées, pour un montant de 78.337 €

Hypothèses retenues : départ à la retraite à 62 ans, taux de progression des salaires 2%, taux d'actualisation 2%, turn-over 5% par an, table de mortalité 88/90, taux de charges sociales 35 % pour les non cadres et 38 % pour les cadres.

Effets escomptés non échus :	1.810.804 €
Engagement de crédit-bail mobilier :	150.867 €
Cautions données :	Néant

Cautions reçues :

Garanties financières obtenues par ATRADIUS pour la période du 1er Juillet 2015 au 30 Juin 2016 :

SAS ABALONE TT BORDEAUX	441.940 €
SAS ABALONE TT BATIMENT	229.190 €
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE CENTRE	521.903 €
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE OUEST	396.564 €
SAS ABALONE TT 49-85	373.217 €
SAS ABALONE TT BRETAGNE	388.734 €
SAS ABALONE TT VENDÉE	362.300 €
SAS ABALONE TT REZE	328.683 €
SAS ABALONE RESEARCH	278.972 €
SAS ABALONE TT PESSAC	382.576 €
SAS ABALONE TT LANDES	258.878 €
SAS ABALONE TT TOULOUSE	120.680 €
SAS ABALONE TT MANTES LA JOLIE	268.671 €
SAS ABALONE TT ROMORANTIN	218.075 €
SAS ABALONE TT BORDEAUX. CHARTRONS	181.384 €
SAS ABALONE TT ORVAULT	555.752 €
SAS ABALONE TT 72	328.839 €
SAS TERRA COMPETENCES	387.295 €
SAS ABALONE TT LORIENT	120.680 €
SAS ABALONE TT PAU	120.680 €
SAS ABALONE TT RUNGIS	120.680 €
SAS ABALONE TT TOURS	120.680 €
SAS ABALONE TT VITRÉ	120.680 €
SAS ABALONE TT 26	120.680 €
SAS ABALONE TT CHATEAUBRIANT	120.680 €
	6.868.413 €

NOTE 7 : - VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	GROUPE	MINORITAIRES
Capitaux propres 31/12/2014	7.908.4012	1.207.479
Résultat consolidé	2.706.048	481.376
Dividendes versés	-3.406.446	-268.450
Subvention d'investissement	-7.370	
Variation de périmètre	-215.135	-106.141
Autres variations	2.480.470	
Capitaux propres 31/12/2015	9.465.969	1.314.264

NOTE 8 : - PREUVE D'IMPOT

	Exercice 2015	*Exercice 2014*
Impôt exigible	603 062	352 733
Impôts différés	69 871	26 060
Impôts sur les résultats	**672 933**	**378 793**
Résultat net consolidé	3 187 425	2 891 610
Neutralisation de la QP des résultats Stés M.E.	3 641	8 100
Résultat retraité	3 191 066	2 899 710
Impôts sur les résultats	672 933	378 793
Résultat net avant impôt	3 863 999	3 278 503
Impôt théorique	1 287 998	1 092 833
Différence d'impôt	**-615 065**	**-714 040**
Effets des différences permanentes	-826 732	-862 352
Déficit antérieur déduit	-47 467	-74 486
Déficit des sociétés non intégrées fiscalement	216 229	193 929
Taxation quote part frais et charges s/dividendes filiales	21 192	12 484
Déficit groupe reportable	0	-35 655
Contribution additionnelle sur distributions	142 036	32 663
Retraitement des plus values	2 986	19 376
Amort. Écart acquisition	1 438	
Résultat fiscal SCI	39 781	
Résultat comptable SCI	-35 592	
Réduction impôt mécénat	-88 800	
Variation de perimètre	-40 132	
Total	**-615 061**	**-714 041**