RCS : ROMANS
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00487
Numéro SIREN : 810 907 873
Nom ou dénomination : ABALONE TT 26

Ce dépôt a été enregistré le 08/02/2018 sous le numéro de dépôt B2018/000902

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ROMANS SUR ISERE

720485

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/000902**
n° de gestion : **2015B00487**
n° SIREN : **810 907 873 RCS Romans**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Romans sur Isère certifie avoir procédé le 08/02/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

ABALONE TT 26 - Société par actions simplifiée
6 rue Des Écoles 26130 Saint-paul-trois-chateaux -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels

TRIBUNAL DE COMMERCE DE ROMANS (DROME)

720485

SAS ABALONE TT 26
26130 ST PAUL TROIS CHATEAUX

902

DÉPOSÉ AU GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE ROMANS LE

BILAN ACTIF

22 JAN. 2018

	ACTIF	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 9	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	5 890.00	5 890.00		2 046.11	-2 046.11	-100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	12 663.49	3 398.99	9 264.50	9 625.06	-360.56	-3.75
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
	Autres immobilisations financières	1 200.00		1 200.00	1 200.00		
	Total II	21 753.49	9 288.99	12 464.50	12 871.17	-406.67	-3.16
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	273 207.17	783.49	272 423.68	107 397.42	165 026.26	153.66
	Autres créances	259 367.75		259 367.75	137 771.84	121 595.91	88.26
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités						
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	4 115.87		4 115.87	3 390.46	725.41	21.40
	Total III	536 690.79	783.49	535 907.30	248 559.72	287 347.58	115.61
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	558 444.28	10 072.48	548 371.80	261 430.89	286 940.91	109.76

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 3 200.00
(3) Dont à plus d'un an

CECOM

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 9	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 121 000)	121 000.00	121 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	-59 135.88		-59 135.88	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	61 266.89	-59 135.88	120 402.77	203.60
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	123 131.01	61 864.12	61 266.89	99.03
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	2 210.85	2 872.63	-661.78	-23.04
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 317.91	36 896.33	19 421.58	52.64
	Dettes fiscales et sociales	365 997.26	159 633.40	206 363.86	129.27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	714.77	164.41	550.36	334.75
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	425 240.79	199 566.77	225 674.02	113.08
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	548 371.80	261 430.89	286 940.91	109.76
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	425 240.79	199 566.77		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2015 9	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 289 455.46		1 289 455.46	296 344.20	993 111.26	335.12
Chiffre d'affaires NET	1 289 455.46		1 289 455.46	296 344.20	993 111.26	335.12
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 786.37	5 967.76	8 818.61	147.77
Autres produits			2.94	4.03	-1.09	-27.05
Total des Produits d'exploitation (I)			1 304 244.77	302 315.99	1 001 928.78	331.42
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			142 502.23	70 014.51	72 487.72	103.53
Impôts, taxes et versements assimilés			19 574.09	3 991.44	15 582.65	390.40
Salaires et traitements			905 843.66	228 245.06	677 598.60	296.87
Charges sociales			215 025.14	54 322.86	160 702.28	295.83
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 304.53	4 984.46	-679.93	-13.64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			783.49		783.49	
Dotations aux provisions						
Autres charges			3.39	1.32	2.07	156.82
Total des Charges d'exploitation (II)			1 288 036.53	361 559.65	926 476.88	256.24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			16 208.24	-59 243.66	75 451.90	127.36
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 9	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	153.31	107.78	45.53	42.24
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	153.31	107.78	45.53	42.24
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	94.66		94.66	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	94.66		94.66	
2. Résultat financier (V-VI)	58.65	107.78	-49.13	-45.58
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	16 266.89	-59 135.88	75 402.77	127.51
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	45 000.00		45 000.00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	45 000.00		45 000.00	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	45 000.00		45 000.00	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 349 398.08	302 423.77	1 046 974.31	346.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 288 131.19	361 559.65	926 571.54	256.27
5. Bénefice ou perte (total des produits - total des charges)	61 266.89	-59 135.88	120 402.77	203.60

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 548 371.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 289 455.46 Euros et dégageant un bénéfice de 61 266.89 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016 .

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Au cours de l'exercice, la société ABALONE FRANCE a consenti une subvention d'équilibre à hauteur de 45.000 euros.
Cette subvention est accompagnée de la clause dite de retour à meilleure fortune ci-après définie :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat de la société ABALONE TT 26 deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50 % du résultat d'exploitation.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 50042 €. La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme.
Le CICE a permis au groupe ABALONE d'accentuer son développement en ouvrant de nouvelles agences et en recrutant de nouveaux collaborateurs.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 890		
Installations générales agencements aménagements divers	4 143		1 260
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 622		638
TOTAL	10 766		1 898
Prêts, autres immobilisations financières	1 200		2 000
TOTAL	1 200		2 000
TOTAL GENERAL	17 856		3 898

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 890	5 890
Installations générales agencements aménagements divers			5 403	5 403
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 260	7 260
TOTAL			12 663	12 663
Prêts, autres immobilisations financières			3 200	3 200
TOTAL			3 200	3 200
TOTAL GENERAL			21 753	21 753

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 844	2 046		5 890
Installations générales agencements aménagements divers	452	842		1 294
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	688	1 417		2 105
TOTAL	1 141	2 258		3 399
TOTAL GENERAL	4 984	4 305		9 289

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 046				
Instal.générales agenc.aménag.divers	842				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 417				
TOTAL	2 258				
TOTAL GENERAL	4 305				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		783			783
TOTAL		783			783
TOTAL GENERAL		783			783
Dont dotations et reprises d'exploitation		783			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 000	2 000	
Autres immobilisations financières	1 200	1 200	
Clients douteux ou litigieux	3 134	3 134	
Autres créances clients	270 073	270 073	
Impôts sur les bénéfices	29 602	29 602	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 888	7 888	
Groupe et associés	214 585	214 585	
Débiteurs divers	7 293	7 293	
Charges constatées d'avance	4 116	4 116	
TOTAL	539 891	539 891	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 000		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 211	2 211		
Fournisseurs et comptes rattachés	56 318	56 318		
Personnel et comptes rattachés	81 652	81 652		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	189 083	189 083		
Taxe sur la valeur ajoutée	76 598	76 598		
Autres impôts taxes et assimilés	18 664	18 664		
Autres dettes	715	715		
TOTAL	425 241	425 241		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	12 100			12 100

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	7 293
Total	7 293

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	438
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 533
Dettes fiscales et sociales	43 373
Autres dettes	715
Total	71 058

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 116
Total	4 116

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2.324 euros correspondant aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes .

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

GARANTIE FINANCIERE ATRADIUS	122 128
Total	122 128

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	130
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	37
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		167

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over : 5%
- taux d'inflation : 2%
- taux d'actualisation : 2%

ABALONE TT 26
Société par actions simplifiée
au capital de 121 000,00 euros
Siège social : 6 Rue des Écoles
26130 Saint-Paul-Trois-Châteaux
810 907 873 RCS ROMANS

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Certifiés conformes,
LE PRESIDENT

ABALONE TT 26
Société par actions simplifiée
au capital de 121 000,00 euros
Siège social : 6 Rue des Écoles
26130 Saint-Paul-Trois-Châteaux
810 907 873 RCS ROMANS

DECISION ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 06 JUIN 2017
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

DEUXIEME DECISION
L'Associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 61 266.89 euros de la manière suivante :

ORIGINE		
Résultat de l'exercice		61 266.89 euros
Report à nouveau antérieur		- 59 135.88 euros
AFFECTATION		
Dotations aux réserves :		
A la réserve légale, soit	106.55 euros	
Aux autres réserves, soit	2 024.46 euros	
TOTAL	**2 131.01 euros**	**2 131.01 euros**

L'affectation du résultat permettrait un apurement total des pertes à hauteur de 59 135.88 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

Pour copie conforme
LA PRESIDENCE

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

Téléphone : +33 (0)2 33 77 14 14
Télécopie : +33 (0)2 33 05 22 31
Site internet : www.kpmg.fr

Abalone TT 26 S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Abalone TT 26 S.A.S.

6 rue des Ecoles
26130 SAINT PAUL TROIS CHATEAUX

Ce rapport contient 14 pages

Référence : YB-16-16-21

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

Téléphone : +33 (0)2 33 77 14 14
Télécopie : +33 (0)2 33 05 22 31
Site internet : www.kpmg.fr

Abalone TT 26 S.A.S.

Siège social : 6 rue des Ecoles
26130 SAINT PAUL TROIS CHATEAUX
Capital social : €.121 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'attention de l'Associée unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Abalone TT 26 S.A.S., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels 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 annuels

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 annuels 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 annuels. 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 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.

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

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 portons à votre connaissance l'élément suivant.

La société constitue des dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans la note « Dépréciation des créances » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre société, décrite dans la note « Dépréciation des créances » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la présidente et dans les documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint Lô, le 4 juin 2017

KPMG S.A.

Yohann Bossard
Associé

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(1) BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT 26 — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 6 RUE DES ECOLES 26130 ST PAUL TROIS CHATEAUX — Durée de l'exercice précédent* 9
Numéro SIRET* 81090787300014 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE VENDEUR

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122016 Net 3	N-1 31122015 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	5 890	AG 5 890		2 046
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	12 663	AU 3 399	9 265	9 625
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF	2 000	BG	2 000	
	Autres immobilisations financières*	BH	1 200	BI	1 200	1 200
	TOTAL (II)	BJ	21 753	BK 9 289	12 465	12 871
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	273 207	BY 783	272 424	107 397
	Autres créances (3)	BZ	259 368	CA	259 368	137 772
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF		CG		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	4 116	CI	4 116	3 390
	TOTAL (III)	CJ	536 691	CK 783	535 907	248 560
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	558 444	1A 10 072	548 372	261 431

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 3 200 | (3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

QUADRATUS Informatique

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT 26 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 121 000)	DA	121 000	121 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(59 136)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	61 267	(59 136)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	123 131	61 864
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 211	2 873
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	56 318	36 896
	Dettes fiscales et sociales	DY	365 997	159 633
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	715	164
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	425 241	199 567
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	548 372	261 431

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	425 241	199 567
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 773	2 664

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2017

Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT 26 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	1 289 455	FH		FI	1 289 455	296 344
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 289 455	FK		FL	1 289 455	296 344
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	14 786	5 968
	Autres produits (1) (11)					FQ	3	4
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 304 245	302 316
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	142 502	70 015
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	19 574	3 991
	Salaires et traitements*					FY	905 844	228 245
	Charges sociales (10)					FZ	215 025	54 323
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	4 305	4 984
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	783	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	3	1
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 288 037	361 560
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	16 208	(59 244)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	153	108
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	153	108
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	95	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	95	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	59	108
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	16 267	(59 136)

QUADRATUS Informatique

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT 26 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	45 000	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	45 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	45 000	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 349 398	302 424
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 288 131	361 560
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	61 267	(59 136)
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY		
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
	(3) Dont - Crédit bail mobilier *	HP		
	(3) Dont - Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	14 786	5 968
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
SUBVENTION D'EQUILIBRE		45 000

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

QUADRATUS Informatique

SAS ABALONE TT 26
6 RUE DES ECOLES

26130 ST PAUL TROIS CHATEAUX

ANNEXE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

CECOM

ZA DE LA CROIX CARREE
50180 AGNEAUX
02 33 57 53 89

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 548 371.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 289 455.46 Euros et dégageant un bénéfice de 61 266.89 Euros

.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016 .

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Au cours de l'exercice, la société ABALONE FRANCE a consenti une subvention d'équilibre à hauteur de 45.000 euros.
Cette subvention est accompagnée de la clause dite de retour à meilleure fortune ci-après définie :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat de la société ABALONE TT 26 deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50 % du résultat d'exploitation.

SAS ABALONE TT 26
26130 ST PAUL TROIS CHATEAUX

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 50042 €. La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme.
Le CICE a permis au groupe ABALONE d'accentuer son développement en ouvrant de nouvelles agences et en recrutant de nouveaux collaborateurs.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 890		
Installations générales agencements aménagements divers	4 143		1 260
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 622		638
TOTAL	10 766		1 898
Prêts, autres immobilisations financières	1 200		2 000
TOTAL	1 200		2 000
TOTAL GENERAL	17 856		3 898

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 890	5 890
Installations générales agencements aménagements divers			5 403	5 403
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 260	7 260
TOTAL			12 663	12 663
Prêts, autres immobilisations financières			3 200	3 200
TOTAL			3 200	3 200
TOTAL GENERAL			21 753	21 753

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 844	2 046		5 890
Installations générales agencements aménagements divers	452	842		1 294
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	688	1 417		2 105
TOTAL	1 141	2 258		3 399
TOTAL GENERAL	4 984	4 305		9 289

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 046				
Instal.générales agenc.aménag.divers	842				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 417				
TOTAL	2 258				
TOTAL GENERAL	4 305				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		783			783
TOTAL		783			783
TOTAL GENERAL		783			783
Dont dotations et reprises d'exploitation		783			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 000	2 000	
Autres immobilisations financières	1 200	1 200	
Clients douteux ou litigieux	3 134	3 134	
Autres créances clients	270 073	270 073	
Impôts sur les bénéfices	29 602	29 602	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 888	7 888	
Groupe et associés	214 585	214 585	
Débiteurs divers	7 293	7 293	
Charges constatées d'avance	4 116	4 116	
TOTAL	539 891	539 891	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 000		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 211	2 211		
Fournisseurs et comptes rattachés	56 318	56 318		
Personnel et comptes rattachés	81 652	81 652		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	189 083	189 083		
Taxe sur la valeur ajoutée	76 598	76 598		
Autres impôts taxes et assimilés	18 664	18 664		
Autres dettes	715	715		
TOTAL	425 241	425 241		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	12 100			12 100

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	7 293
Total	7 293

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	438
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 533
Dettes fiscales et sociales	43 373
Autres dettes	715
Total	71 058

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 116
Total	4 116

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2.324 euros correspondant aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes .

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

GARANTIE FINANCIERE ATRADIUS	122 128
Total	122 128

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	130
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	37
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		167

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over : 5%
- taux d'inflation : 2%
- taux d'actualisation : 2%