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-S)

Numéro de gestion : 2008 B 01549
Numéro SIREN : 504 673 393
Nom ou dénomination : ABALOR

Ce dépôt a été enregistré le 19/01/2017 sous le numéro de dépôt 811

**ABALOR**
**Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros**
**Siège social : 11 Place du Général de Gaulle - 44980 SAINTE LUCE SUR LOIRE**
**504 673 393 RCS NANTES**

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 DECEMBRE 2016**

* * *

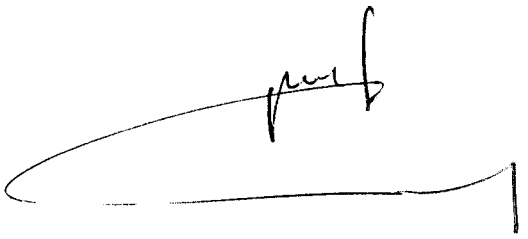
Déposé au Greffe
le 16 JAN. 2017
sous le n° 811
RCS N° 8B.1549

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

* * *

Le Président



# Dossier Financier 2016

Période du 01/07/2015 au 30/06/2016

# Etats de synthèse

# Bilan

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 30/06/2016 | Net au 30/06/2015 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes/Immo.Incorp. | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, Mat. Outil. | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations évaluées | | | | |
| Autres participations | 1 141 919 | | 1 141 919 | 1 143 519 |
| Créances rattachées à des participations | 70 363 | | 70 363 | 48 992 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| *TOTAL ACTIF IMMOBILISE* | *1 212 282* | | *1 212 282* | *1 192 511* |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 273 149 | | 273 149 | 248 153 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 5 183 | 227 | 4 956 | 9 508 |
| Autres créances | 75 014 | | 75 014 | 55 628 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 142 045 | | 142 045 | 140 702 |
| Disponibilités | 70 245 | | 70 245 | 122 703 |
| Charges constatés d'avance (3) | 10 365 | | 10 365 | 10 591 |
| *TOTAL ACTIF CIRCULANT* | *576 001* | *227* | *575 774* | *587 285* |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de rembt obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| TOTAL ACTIF | 1 788 283 | 227 | 1 788 055 | 1 779 797 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | 25 946 |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | 7 114 | 8 189 |

# Bilan

| | au 30/06/2016 | au 30/06/2015 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital social ou individuel | 50 000 | 50 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 5 000 | 5 000 |
| Réserves statutaires ou contactuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 669 996 | 572 183 |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **133 123** | **127 813** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 15 000 | 15 000 |
| ***TOTAL CAPITAUX PROPRES*** | ***873 119*** | ***769 996*** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| ***TOTAL AUTRES FONDS PROPRES*** | | |
| **PROVISIONS** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| ***PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES*** | | |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 308 328 | 407 676 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 469 110 | 478 546 |
| Dettes fiscales et sociales | 137 390 | 123 515 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 109 | 64 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| ***TOTAL DETTES*** | ***914 937*** | ***1 009 801*** |
| Ecarts de convertion passif | | |
| **TOTAL PASSIF** | 1 788 055 | 1 779 797 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 207 107 | 308 471 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 707 829 | 701 330 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

## Compte de résultat

| | du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois | % | du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois | % |
|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | | |
| Ventes de marchandises | 4 281 237 | 99,03 | 4 602 695 | 98,99 |
| Production vendue | 41 912 | 0,97 | 47 002 | 1,01 |
| **Chiffre d'affaires net** | **4 323 148** | **100,00** | **4 649 697** | **100,00** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 3 976 | 0,09 | 5 492 | 0,12 |
| Autres produits | 2 054 | 0,05 | 3 232 | 0,07 |
| *TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION* | *4 329 178* | *100,14* | *4 658 421* | *100,19* |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Achats de marchandises | 3 104 798 | 71,82 | 3 354 112 | 72,14 |
| Variation de stock | -24 995 | -0,58 | -485 | -0,01 |
| Achats de matières premières et autres appro. | 3 745 | 0,09 | 4 373 | 0,09 |
| Variation de stock (m.p.) | | | | |
| Autres achats & charges externes | 616 965 | 14,27 | 617 607 | 13,28 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 33 117 | 0,77 | 36 284 | 0,78 |
| Salaires et Traitements | 377 082 | 8,72 | 401 188 | 8,63 |
| Charges sociales | 138 247 | 3,20 | 144 834 | 3,11 |
| Amortissements et provisions | 227 | 0,01 | | |
| Autres charges | 1 931 | 0,04 | 1 985 | 0,04 |
| *TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION* | *4 251 117* | *98,33* | *4 559 896* | *98,07* |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 78 061 | 1,81 | 98 525 | 2,12 |
| Quote parts de résultat sur opérations en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| De participation | 61 370 | 1,42 | 41 122 | 0,88 |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo. | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 363 | 0,03 | 3 433 | 0,07 |
| Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges | | | | |
| Différence positive de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac. | | | | |
| *TOTAL PRODUITS FINANCIERS* | *62 734* | *1,45* | *44 555* | *0,96* |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| Dotations aux amortissements., dépréciations et prov. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 6 306 | 0,15 | 9 019 | 0,19 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac. | | | | |
| *TOTAL CHARGES FINANCIERES* | *6 306* | *0,15* | *9 019* | *0,19* |
| RESULTAT FINANCIER | 56 428 | 1,31 | 35 536 | 0,76 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | 134 489 | 3,11 | 134 061 | 2,88 |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 34 | |

## Compte de résultat

| | du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois | % | du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois | % |
|---|---|---|---|---|
| Sur opération en capital | | | | |
| Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges | | | | |
| ***TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS*** | | | ***34*** | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 34 | |
| Sur opération en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements., dépréciations et prov. | | | | |
| ***TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES*** | | | ***34*** | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | | |
| Participation des salariés | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 1 366 | 0,03 | 6 248 | 0,13 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 133 123 | 3,08 | 127 813 | 2,75 |

# Dossier Financier 2016

Période du 01/07/2015 au 30/06/2016

# Annexe

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABALOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2016, dont le total est de 1 788 055 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 133 123 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/09/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

## Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks

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

Les stocks, acquis auprès de notre centrale d'achats, sont valorisés par cette dernière suivant les derniers cours d'achat, en tenant compte des frais accessoires.
Les stocks provenant de fournisseurs directs sont évalués au dernier prix d'achat ou, à défaut, par application d'un coefficient sur le prix de vente.

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

# Règles et méthodes comptables

## Créances

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

## Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,05 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2015)

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 16 969 Euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 7 114 Euro) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.
Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | au début d'exercice | Augmentation | Diminution | en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| *TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE* | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| *TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES* | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 1 192 511 | 21 370 | 1 600 | 1 212 282 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| *TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES* | *1 192 511* | *21 370* | *1 600* | *1 212 282* |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 192 511 | 21 370 | 1 600 | 1 212 282 |

# Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

| | Capital | Capitaux propres (autres que le capital) | Quote-part du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|---|
| - Filiales (détenues à + 50 %) | | | | |
| SARL LUDIS 44980 SAINTE LUCE SUR LOIRE | 40 000 | 167 690 | 100,00 | 52 457 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50% ) | | | | |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

| | Valeur comptable Brute | Valeur comptable Nette | Montant des prêts et avances | Cautions et avals | Dividendes encaissés |
|---|---|---|---|---|---|
| - Filiales (détenues à + 50 %) | 1 071 719 | 1 071 719 | | | 60 000 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50% ) | | | | | |
| - Autres filiales françaises | | | | | |
| - Autres filiales étrangères | | | | | |
| - Autres participations françaises | | | | | |
| - Autres participations étrangères | | | | | |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 160 925 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | 70 363 | | 70 363 |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 5 183 | 5 183 | |
| Autres | 75 014 | 67 900 | 7 114 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 10 365 | 10 365 | |
| TOTAL CREANCES | 160 925 | 83 448 | 77 477 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Clients, factures à établir | 1 364 |
| Etat - Produits à recevoir | 7 114 |
| Intérêts courus/obligations, bons | 2 045 |
| TOTAL PRODUITS A RECEVOIR | 10 523 |

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 Euro décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 5 000 | 10,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 5 000 | 10,00 |

### Provisions réglementées

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Reconstitution des gisements pétroliers | | | | |
| Pour investissements | | | | |
| Pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 15 000 | | | 15 000 |
| Implantations à l'étranger | | | | |
| Prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES** | **15 000** | | | **15 000** |
| | | | | |
| **Répartition des dotations et reprises :** | | | | |
| Exploitation | | | | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | | | |

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 914 937 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 2 ans au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 2 ans à l'origine | 308 328 | 101 221 | 207 107 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes Fournisseurs et comptes rattachés | 469 110 | 469 110 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 137 390 | 137 390 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 109 | 109 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL DETTES** | **914 937** | **707 829** | **207 107** | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés sur l'exercice | 99 348 | | | |

### Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Dettes garanties | Montant des suretés | Valeurs des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| **TOTAL DETTES GARANTIES** | | | |

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs, factures non parvenue | 62 342 |
| Provision pour congés à payer | 23 133 |
| Provision primes 13 ème Mois | 12 504 |
| Provision Primes de Bilan | 4 000 |
| Charges sociales congés payés | 7 378 |
| Charges sociales 13ème Mois | 4 812 |
| Charges sociales primes de Bilan | 1 488 |
| Cap Taxe apprentissage | 1 098 |
| Cap Format° Profes. Continue | 1 696 |
| Cap cet | 3 238 |
| Cap Organic- Taxe Grande Surface | 6 020 |
| Cap Taxe Véhicules Sociétés | 575 |
| **TOTAL CHARGES A PAYER** | **128 284** |

# Notes sur le bilan

## Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

| | Entreprises liées | Entreprises avec lien de participation | Montant représenté par des effets de commerce |
|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | |
| Participations | 1 141 919 | | |
| Créances rattachées à des participations | 70 362 | | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| ***TOTAL IMMOBILISATIONS*** | ***1 212 281*** | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | |
| Autres créances | | | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | |
| ***TOTAL CREANCES*** | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts convertibles | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 80 026 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| ***TOTAL DETTES*** | ***80 026*** | | |

# Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d avance | 10 365 | | |
| TOTAL DES CCA | 10 365 | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 5 220 Euro

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 61 370 Euro

# Autres informations

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en Euro |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 40 037 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Nantissement de 2 500 actions de la SAS LUDIS | 308 328 |
| Intérêts d'emprunts non échus | 7 669 |
| Autres engagements donnés | **315 997** |
| **TOTAL ENGAGEMENTS DONNES** | **356 034** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

# Autres informations

## Engagements reçus

| | Montant en Euro |
|---|---|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| Avals et cautions | |
| Autres engagements reçus | |
| **TOTAL ENGAGEMENTS RECUS** | |
| Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées<br>Engagements assortis de suretés réelles | |

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 40 037 Euro

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

L'entreprise a consacré le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi au maintien de sa compétitivité par une action sur ses prix de vente, ainsi qu'à la sauvegarde de l'emploi.

## Tableau des cinq derniers exercices

| | N-4 | N-3 | N-2 | N-1 | N |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Capital en fin d'exercice*** | | | | | |
| Capital social | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| Nombre d'actions ordinaires | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| ***Opérations et résultats :*** | | | | | |
| Chiffre d'affaires (H.T.) | 4 675 888 | 4 777 646 | 4 756 733 | 4 649 697 | 4 323 148 |
| Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions | 175 896 | 200 431 | 146 856 | 134 061 | 134 716 |
| Impôts sur les bénéfices | 37 793 | 44 245 | 12 837 | 6 248 | 1 366 |
| Participation des salariés | | | | | |
| Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions | 135 103 | 153 186 | 134 019 | 127 813 | 133 123 |
| Résultat distribué | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 60 000 | |
| ***Résultat par action*** | | | | | |
| Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions | 27,62 | 31,24 | 26,80 | 25,56 | 26,67 |
| Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions | 27,02 | 30,64 | 26,80 | 25,56 | 26,62 |
| Dividende distribué | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 12,00 | |
| ***Personnel*** | | | | | |
| Effectif salariés | 26 | 26 | 24 | 23 | 20 |
| Montant de la masse salariale | 409 715 | 400 784 | 400 558 | 401 188 | 377 082 |
| Montant des sommes versées en avantages sociaux | 134 323 | 129 191 | 145 289 | 144 834 | 138 247 |

**ABALOR**
**Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros**
**Siège social : 11 Place du Général de Gaulle, 44980 SAINTE LUCE SUR LOIRE**
**504 673 393 RCS NANTES**

## ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 DECEMBRE 2016

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2016**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 133 123 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 133 123 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 803 118 euros.

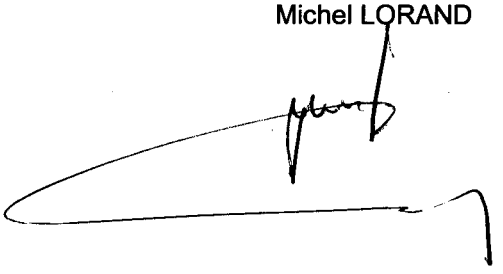
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| Exercice | Montant distribué | Ouvrant droit à la réfaction (selon législation en vigueur) | N'ouvrant pas droit à la réfaction (selon législation en vigueur) |
|---|---|---|---|
| 30 juin 2013 | 40 000 euros | 40 000 euros | Néant |
| 30 juin 2014 | 40 000 euros | 40 000 euros | Néant |
| 30 juin 2015 | 30 000 euros | 30 000 euros | Néant |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 DECEMBRE 2016**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Michel LORAND



Guillet Bouju Associés
CABINET D'AUDIT ET D'EXPERTISE COMPTABLE

**ABALOR**
Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 €
11, Place du Général de Gaulle
44980 SAINTE LUCE SUR LOIRE

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

**Cabinet GUILLET BOUJU ASSOCIES**
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Rennes
7 Rue Roland Garros
44700 ORVAULT

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2016, sur :

* le contrôle des Comptes annuels de la société ABALOR tels qu'ils sont joints au présent rapport,
* la justification des appréciations,
* les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

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

## I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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 et 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.

## II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 les éléments suivants :

• Les titres de participation, dont le montant net figure au bilan au 30 juin 2016 s'établit à 1.141.919 €uros, sont évalués à leur coût d'achat hors frais accessoires selon les modalités décrites page 1 de l'annexe en note « Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières ».

• Nos travaux nous ont permis de nous assurer du respect des procédures de valorisation des stocks exposées page 1 de l'annexe en note « stocks ».

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

## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 du Président et dans les documents adressés ou mis à la disposition des actionnaires sur la Situation financière et les Comptes annuels.

Fait à Orvault, le 5 décembre 2016

Cabinet GUILLET BOUJU ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Rennes

Dominique GUILLET
Commissaire aux Comptes Associé

## Bilan



| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 30/06/2016 | Net au 30/06/2015 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes/Immo.Incorp. | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, Mat. Outil. | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations évaluées | | | | |
| Autres participations | 1 141 919 | | 1 141 919 | 1 143 519 |
| Créances rattachées à des participations | 70 363 | | 70 363 | 48 992 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| ***TOTAL ACTIF IMMOBILISE*** | ***1 212 282*** | | ***1 212 282*** | ***1 192 511*** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 273 149 | | 273 149 | 248 153 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 5 183 | 227 | 4 956 | 9 508 |
| Autres créances | 75 014 | | 75 014 | 55 628 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 142 045 | | 142 045 | 140 702 |
| Disponibilités | 70 245 | | 70 245 | 122 703 |
| Charges constatés d'avance (3) | 10 365 | | 10 365 | 10 591 |
| ***TOTAL ACTIF CIRCULANT*** | ***576 001*** | ***227*** | ***575 774*** | ***587 285*** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de rembt obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| TOTAL ACTIF | 1 788 283 | 227 | 1 788 055 | 1 779 797 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | 25 946 |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | 7 114 | 8 189 |

Cabinet Guillet Bouju Associés

## Bilan



Cabinet Guillet Bouju Associés

| | au 30/06/2016 | au 30/06/2015 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital social ou individuel | 50 000 | 50 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 5 000 | 5 000 |
| Réserves statutaires ou contactuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 669 996 | 572 183 |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **133 123** | **127 813** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 15 000 | 15 000 |
| ***TOTAL CAPITAUX PROPRES*** | ***873 119*** | ***769 996*** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| ***TOTAL AUTRES FONDS PROPRES*** | | |
| **PROVISIONS** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| ***PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES*** | | |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 308 328 | 407 676 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 469 110 | 478 546 |
| Dettes fiscales et sociales | 137 390 | 123 515 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 109 | 64 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| ***TOTAL DETTES*** | ***914 937*** | ***1 009 801*** |
| Ecarts de convertion passif | | |
| **TOTAL PASSIF** | 1 788 055 | 1 779 797 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 207 107 | 308 471 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 707 829 | 701 330 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

## Compte de résultat

Cabinet Guillet Bouju Associés



| | du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois | % | du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois | % |
|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | | |
| Ventes de marchandises | 4 281 237 | 99,03 | 4 602 695 | 98,99 |
| Production vendue | 41 912 | 0,97 | 47 002 | 1,01 |
| **Chiffre d'affaires net** | **4 323 148** | **100,00** | **4 649 697** | **100,00** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 3 976 | 0,09 | 5 492 | 0,12 |
| Autres produits | 2 054 | 0,05 | 3 232 | 0,07 |
| ***TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION*** | ***4 329 178*** | ***100,14*** | ***4 658 421*** | ***100,19*** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Achats de marchandises | 3 104 798 | 71,82 | 3 354 112 | 72,14 |
| Variation de stock | -24 995 | -0,58 | -485 | -0,01 |
| Achats de matières premières et autres appro. | 3 745 | 0,09 | 4 373 | 0,09 |
| Variation de stock (m.p.) | | | | |
| Autres achats & charges externes | 616 965 | 14,27 | 617 607 | 13,28 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 33 117 | 0,77 | 36 284 | 0,78 |
| Salaires et Traitements | 377 082 | 8,72 | 401 188 | 8,63 |
| Charges sociales | 138 247 | 3,20 | 144 834 | 3,11 |
| Amortissements et provisions | 227 | 0,01 | | |
| Autres charges | 1 931 | 0,04 | 1 985 | 0,04 |
| ***TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION*** | ***4 251 117*** | ***98,33*** | ***4 559 896*** | ***98,07*** |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 78 061 | 1,81 | 98 525 | 2,12 |
| Quote parts de résultat sur opérations en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| De participation | 61 370 | 1,42 | 41 122 | 0,88 |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo. | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 363 | 0,03 | 3 433 | 0,07 |
| Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges | | | | |
| Différence positive de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac. | | | | |
| ***TOTAL PRODUITS FINANCIERS*** | ***62 734*** | ***1,45*** | ***44 555*** | ***0,96*** |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| Dotations aux amortissements., dépréciations et prov. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 6 306 | 0,15 | 9 019 | 0,19 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac. | | | | |
| ***TOTAL CHARGES FINANCIERES*** | ***6 306*** | ***0,15*** | ***9 019*** | ***0,19*** |
| RESULTAT FINANCIER | 56 428 | 1,31 | 35 536 | 0,76 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | 134 489 | 3,11 | 134 061 | 2,88 |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 34 | |

**Pas de mission ou mission non normalisée / Voir attestation de l'expert comptable**

## Compte de résultat

Cabinet
Guillet Bouju Associés



| | du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois | % | du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois | % |
|---|---|---|---|---|
| Sur opération en capital | | | | |
| Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges | | | | |
| ***TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS*** | | | **34** | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 34 | |
| Sur opération en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements., dépréciations et prov. | | | | |
| ***TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES*** | | | **34** | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | | | |
| Participation des salariés | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 1 366 | 0,03 | 6 248 | 0,13 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **133 123** | **3,08** | **127 813** | **2,75** |

# Règles et méthodes comptables

Cabinet Guillet Bouju Associés

Désignation de la société : SAS ABALOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2016, dont le total est de 1 788 055 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 133 123 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/09/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

## Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks

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

Les stocks, acquis auprès de notre centrale d'achats, sont valorisés par cette dernière suivant les derniers cours d'achat, en tenant compte des frais accessoires.
Les stocks provenant de fournisseurs directs sont évalués au dernier prix d'achat ou, à défaut, par application d'un coefficient sur le prix de vente.

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

# Règles et méthodes comptables



Cabinet
Guillet Bouju Associés

## Créances

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

## Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,05 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2015)

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 16 969 Euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 7 114 Euro) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.
Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

# Notes sur le bilan

Cabinet
Guillet Bouju Associés

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | au début d'exercice | Augmentation | Diminution | en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| ***TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE*** | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - *Matériel de bureau et informatique, mobilier* | | | | |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| ***TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES*** | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 1 192 511 | 21 370 | 1 600 | 1 212 282 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| ***TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES*** | ***1 192 511*** | ***21 370*** | ***1 600*** | ***1 212 282*** |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 192 511 | 21 370 | 1 600 | 1 212 282 |

# Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Cabinet Guillet Bouju Associés

Renseignements détaillés sur chaque titre

| | Capital | Capitaux propres (autres que le capital) | Quote-part du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|---|
| - Filiales (détenues à + 50 %) | | | | |
| SARL LUDIS 44980 SAINTE LUCE SUR LOIRE | 40 000 | 167 690 | 100,00 | 52 457 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50% ) | | | | |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

| | Valeur comptable Brute | Valeur comptable Nette | Montant des prêts et avances | Cautions et avals | Dividendes encaissés |
|---|---|---|---|---|---|
| - Filiales (détenues à + 50 %) | 1 071 719 | 1 071 719 | | | 60 000 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50% ) | | | | | |
| - Autres filiales françaises | | | | | |
| - Autres filiales étrangères | | | | | |
| - Autres participations françaises | | | | | |
| - Autres participations étrangères | | | | | |

# Notes sur le bilan



Cabinet Guillet Bouju Associés

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 160 925 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | 70 363 | | 70 363 |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 5 183 | 5 183 | |
| Autres | 75 014 | 67 900 | 7 114 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 10 365 | 10 365 | |
| **TOTAL CREANCES** | **160 925** | **83 448** | **77 477** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Clients, factures à établir | 1 364 |
| Etat - Produits à recevoir | 7 114 |
| Intérêts courus/obligations, bons | 2 045 |
| **TOTAL PRODUITS A RECEVOIR** | **10 523** |

# Notes sur le bilan



Cabinet Guillet Bouju Associés

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 Euro décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 5 000 | 10,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 5 000 | 10,00 |

### Provisions réglementées

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Reconstitution des gisements pétroliers | | | | |
| Pour investissements | | | | |
| Pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 15 000 | | | 15 000 |
| Implantations à l'étranger | | | | |
| Prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES** | **15 000** | | | **15 000** |
| **Répartition des dotations et reprises :** | | | | |
| Exploitation | | | | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | | | |

Cabinet
Guillet Bouju Associés

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 914 937 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 2 ans au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 2 ans à l'origine | 308 328 | 101 221 | 207 107 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes Fournisseurs et comptes rattachés | 469 110 | 469 110 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 137 390 | 137 390 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 109 | 109 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL DETTES** | **914 937** | **707 829** | **207 107** | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés sur l'exercice | 99 348 | | | |

### Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Dettes garanties | Montant des suretés | Valeurs des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| **TOTAL DETTES GARANTIES** | | | |

## Notes sur le bilan

Cabinet Guillet Bouju Associés

### Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs, factures non parvenue | 62 342 |
| Provision pour congés à payer | 23 133 |
| Provision primes 13 ème Mois | 12 504 |
| Provision Primes de Bilan | 4 000 |
| Charges sociales congés payés | 7 378 |
| Charges sociales 13ème Mois | 4 812 |
| Charges sociales primes de Bilan | 1 488 |
| Cap Taxe apprentissage | 1 098 |
| Cap Format° Profes. Continue | 1 696 |
| Cap cet | 3 238 |
| Cap Organic- Taxe Grande Surface | 6 020 |
| Cap Taxe Véhicules Sociétés | 575 |
| **TOTAL CHARGES A PAYER** | **128 284** |

# Notes sur le bilan

Cabinet
Guillet Bouju Associés

## Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

| | Entreprises liées | Entreprises avec lien de participation | Montant représenté par des effets de commerce |
|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | |
| Participations | 1 141 919 | | |
| Créances rattachées à des participations | 70 362 | | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| ***TOTAL IMMOBILISATIONS*** | ***1 212 281*** | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | |
| Autres créances | | | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | |
| ***TOTAL CREANCES*** | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts convertibles | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 80 026 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| ***TOTAL DETTES*** | ***80 026*** | | |

## Notes sur le bilan

Cabinet Guillet Bouju Associés



### Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d avance | 10 365 | | |
| **TOTAL DES CCA** | **10 365** | | |

## Notes sur le compte de résultat



### Charges et produits d'exploitation et financiers

Cabinet Guillet Lenglu Associés

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 5 220 Euro

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 61 370 Euro

# Autres informations



## Engagements financiers

Cabinet
Guillet Bouju Associés

### Engagements donnés

| | Montant en Euro |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 40 037 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Nantissement de 2 500 actions de la SAS LUDIS | 308 328 |
| Intérêts d'emprunts non échus | 7 669 |
| Autres engagements donnés | **315 997** |
| **TOTAL ENGAGEMENTS DONNES** | **356 034** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

## Autres informations

Cabinet Guillet Bouju Associés



Engagements reçus

| | Montant en Euro |
|---|---|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| Avals et cautions | |
| Autres engagements reçus | |
| **TOTAL ENGAGEMENTS RECUS** | |
| Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées<br>Engagements assortis de suretés réelles | |

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 40 037 Euro

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

L'entreprise a consacré le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi au maintien de sa compétitivité par une action sur ses prix de vente, ainsi qu'à la sauvegarde de l'emploi.

GUEGUEN
avocats

Tél. 02 40 29 42 42
Fax 02 40 74 01 23
100 rue du Leinster - BP 34119
44241 La Chapelle-sur-Erdre Cedex
www.gueguenavocats.com

Sonia NICOLAE
Mathieu BARON
Antoine BLANCHARD
Isabelle HOUDU
Matthieu FELIDE
Laurent GABORIAU
Pierre-Marie CADO
Matthieu DABOUIS
Gaël LE BERT
Camille MANDEVILLE
Jalila BAHMED
Axelle LEROUX
Nadia KASSOUL
Anne-Sophie PAPIN
Marine DUCLOS
Marianne BLANCHARD
Alice COLINEAU
Sophie BLANCKAERT
Alexandra SPAGNOLO

Emmanuelle NOURY
Hélène CHAUVELON
Juristes

Tel. 02.40.29.42.42
Fax 02.40.74.01.23

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE**
2 bis, Quai François Mitterrand
B.P. 86209
44262 NANTES cedex 2

LA CHAPELLE SUR ERDRE,
Le 12 janvier 2017

Affaire : ABALOR (SAS) -
N/Réf. : 08.00546/MF/ST

Madame, Monsieur,

Je vous transmets sous ce pli, un exemplaire des comptes arrêtés au 30 juin 2016 de la société ci-dessus référencée, approuvés par l'Assemblée le 20 décembre 2016.

Je vous rappelle que nous avons un compte ouvert auprès de votre Greffe sous le numéro 8900102.

Vous souhaitant bonne réception des présentes,

Je vous prie de croire, Madame, Monsieur, en ma considération.

**Matthieu FELIDE**
Avocat associé
*mfelide@gueguenavocats.com*