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 28/02/2018 sous le numéro de dépôt 3086

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

Déposé au Greffe
le 19 FEV. 2018
sous le N° 3086
RCS N° 08B1349

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 DECEMBRE 2017

* * *

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

* * *

Le Président

Bilan

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/2017	Net au 30/06/2016
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	1 141 919
Créances rattachées à des participations	25 218		25 218	70 363
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	*1 167 137*		*1 167 137*	*1 212 282*
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	276 171		276 171	273 149
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 841	226	7 615	4 956
Autres créances	74 339		74 339	75 014
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	102 710		102 710	142 045
Disponibilités	32 554		32 554	70 245
Charges constatés d'avance (3)	10 179		10 179	10 365
TOTAL ACTIF CIRCULANT	*503 793*	*226*	*503 567*	*575 774*
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	**1 670 930**	**226**	**1 670 703**	**1 788 055**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				7 114

Bilan

PASSIF	au 30/06/2017	au 30/06/2016
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	803 119	669 996
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**69 679**	**133 123**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	15 000	15 000
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***942 798***	***873 119***
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)	207 082	308 328
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	407 459	469 110
Dettes fiscales et sociales	113 275	137 390
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	90	109
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	***727 905***	***914 937***
Ecarts de convertion passif		
TOTAL PASSIF	**1 670 703**	**1 788 055**
(1) Dont à plus d'un an (a)	104 301	207 107
(1) Dont à moins d'un an (a)	623 605	707 829
(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 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	%	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	4 003 083	99,04	4 281 237	99,03
Production vendue	38 786	0,96	41 912	0,97
Chiffre d'affaires net	4 041 869	100,00	4 323 148	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 730	0,14	3 976	0,09
Autres produits	2 998	0,07	2 054	0,05
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	*4 050 597*	*100,22*	*4 329 178*	*100,14*
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	2 928 793	72,46	3 104 798	71,82
Variation de stock	-3 022	-0,07	-24 995	-0,58
Achats de matières premières et autres appro.	3 905	0,10	3 745	0,09
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	612 072	15,14	616 965	14,27
Impôts, taxes et versements assimilés	31 316	0,77	33 117	0,77
Salaires et Traitements	363 980	9,01	377 082	8,72
Charges sociales	113 518	2,81	138 247	3,20
Amortissements et provisions			227	0,01
Autres charges	4 304	0,11	1 931	0,04
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	*4 054 866*	*100,32*	*4 251 117*	*98,33*
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 269	-0,11	78 061	1,81
Quote parts de résultat sur opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	50 825	1,26	61 370	1,42
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.				
Autres intérêts et produits assimilés	1 224	0,03	1 363	0,03
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges				
Différence positive de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	*52 049*	*1,29*	*62 734*	*1,45*
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	4 162	0,10	6 306	0,15
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL CHARGES FINANCIERES	*4 162*	*0,10*	*6 306*	*0,15*
RESULTAT FINANCIER	47 887	1,18	56 428	1,31
RESULTAT COURANT avant impôts	43 618	1,08	134 489	3,11
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	10 115	0,25		

Compte de résultat

	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	%	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	%
Sur opération en capital				
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	***10 115***	***0,25***		
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	229	0,01		
Sur opération en capital				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	***229***	***0,01***		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 887	0,24		
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-16 174	-0,40	1 366	0,03
RESULTAT DE L'EXERCICE	69 679	1,72	133 123	3,08

Dossier Financier 2017

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABALOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017, dont le total est de 1 670 703 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 69 679 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
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 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 prise en compte 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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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 : 1,55 %
- 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 2017

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 16 899 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 8 412 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 2016 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Un produit exceptionnel de 9 474 euros a été constaté sur l'exercice. Ce produit correspond à l'écart lié à un changement de méthode de calcul de la provision des euros carte u disponibles en fin de période, et concerne le delta constaté sur la provision au 30 juin 2016. Dorénavant, le calcul de la provision des euros carte u disponibles en fin d'exercice prendra en compte le taux de tva moyen, ainsi que la marge commerciale du point de vente.

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	1 212 282	-45 145		1 167 137
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	***1 212 282***	***-45 145***		***1 167 137***
ACTIF IMMOBILISE	1 212 282	-45 145		1 167 137

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			-45 145	-45 145
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			***-45 145***	***-45 145***
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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	133 208	100,00	55 517
- 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 %)	1 086 719	1 086 719	25 218		50 000
- 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 117 576 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	25 218		25 218
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 841	7 841	
Autres	74 339	74 339	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 179	10 179	
TOTAL CREANCES	**117 576**	**92 358**	**25 218**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients, factures à établir	1 673
Organismes sociaux, Produits à rece	5 526
Etat - Produits à recevoir	8 412
Intérêts courus/obligations, bons	2 710
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	**18 321**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Impayés clients	226
TOTAL	***226***

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 20/12/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	133 123
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	***133 123***
Affectations aux réserves	133 123
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	***133 123***

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	50 000			50 000
Réserve légale	5 000			5 000
Réserves générales	669 996	133 123		803 119
Résultat de l'exercice	133 123	-133 123	69 679	69 679
Provisions réglementées	15 000			15 000
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**873 119**		**69 679**	**942 798**

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 727 905 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	207 082	102 781	104 301	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	407 459	407 459		
Dettes fiscales et sociales	113 275	113 275		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	90	90		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**727 905**	**623 605**	**104 301**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	101 246			

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	207 082	207 082	1 071 719
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	**207 082**	**207 082**	**1 071 719**

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, factures non parvenue	51 921
Provision pour congés à payer	24 247
Provision primes 13 ème Mois	13 353
Provision Primes de Bilan	3 000
Charges sociales congés payés	7 684
Charges sociales 13ème Mois	4 935
Charges sociales primes de Bilan	964
Cap Taxe apprentissage	1 133
Cap Format° Profes. Continue	1 750
Cap Organic- Taxe Grande Surface	5 224
Cap Taxe Véhicules Sociétés	542
TOTAL CHARGES A PAYER	**114 753**

Les dettes concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 0 Euro et se repartissent comme suit :

Comptes de régularisation

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	10 179		
TOTAL DES CCA	**10 179**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2017
Coopérations et recettes diverses	8 485
Ventes de marchandises	4 003 083
Commissions et produits divers	30 301
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	**4 041 869**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	2 928 793	148 504
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements	3 905	
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	65 905	
TOTAL FRAIS ACCESSOIRES	**2 998 604**	**148 504**

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 340 Euro
Honoraire des autres services : 0 Euro

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	30/06/2017	30/06/2016
Produits financiers de participation	50 825	61 370
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 224	1 363
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	***52 049***	***62 734***
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 162	6 306
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	***4 162***	***6 306***
Résultat financier	***47 887***	***56 428***

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000 - Transfert de charges d'exploitation	*1 729*	
791040 - Transfert de charges véhicule loc U	*4 001*	
	5 729	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	5 729	

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	30/06/2017	30/06/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 115	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	***10 115***	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	229	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	***229***	
Résultat exceptionnel	***9 887***	

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 474
Produits sur exercices anrérieurs		641
Charges sur exercices antérieurs	229	

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Réduit - 15 %	6 829
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	299
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	43 618	-17 657	61 275
+ Résultat exceptionnel	9 887	1 483	8 404
- Participations des salariés			
RESULTAT COMPTABLE	**53 505**	**-16 174**	**69 679**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 14 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	8	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	**14**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	17 065
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement de 2 500 actions de la SAS LUDIS	207 082
Intérêts d'emprunts non échus	3 439
Autres engagements donnés	**210 521**
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	**227 586**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	207 082
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 17 065 Euro
La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Cette méthode consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Régimes à cotisations définies
Montant des cotisations comptabilisées en charges : 20 709 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.)	4 777 646	4 756 733	4 649 697	4 323 148	4 041 869
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	200 431	146 856	134 061	134 716	53 504
Impôts sur les bénéfices	44 245	12 837	6 248	1 366	-16 174
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	153 186	134 019	127 813	133 123	69 679
Résultat distribué	40 000	40 000	60 000		
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	31,24	26,80	25,56	26,67	13,94
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	30,64	26,80	25,56	26,62	13,94
Dividende distribué	8,00	8,00	12,00		
Personnel					
Effectif salariés	26	24	23	20	20
Montant de la masse salariale	400 784	400 558	401 188	377 082	363 980
Montant des sommes versées en avantages sociaux	129 191	145 289	144 834	138 247	113 518

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 19 DECEMBRE 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 69 679 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 69 679 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 872 797 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 2014	40 000 euros	40 000 euros	Néant
30 juin 2015	30 000 euros	30 000 euros	Néant
30 juin 2016	Néant	Néant	Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 décembre 2017

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

Certifié conforme
Le Président

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

Exemplaire destiné

au Greffe

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

\PPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

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 2017, 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 2017 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 4 décembre 2017

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

Dominique GUILLET
Commissaire aux Comptes Associé

Bilan

Cabinet Guillet Bouju Associés

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/2017	Net au 30/06/2016
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	1 141 919
Créances rattachées à des participations	25 218		25 218	70 363
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 167 137**		**1 167 137**	**1 212 282**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	276 171		276 171	273 149
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 841	226	7 615	4 956
Autres créances	74 339		74 339	75 014
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	102 710		102 710	142 045
Disponibilités	32 554		32 554	70 245
Charges constatés d'avance (3)	10 179		10 179	10 365
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**503 793**	**226**	**503 567**	**575 774**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	**1 670 930**	**226**	**1 670 703**	**1 788 055**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				7 114

Bilan

Cabinet Guillet Bouju Associés

PASSIF	au 30/06/2017	au 30/06/2016
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	803 119	669 996
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**69 679**	**133 123**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	15 000	15 000
TOTAL CAPITAUX PROPRES	*942 798*	*873 119*
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)	207 082	308 328
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	407 459	469 110
Dettes fiscales et sociales	113 275	137 390
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	90	109
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	*727 905*	*914 937*
Ecarts de convertion passif		
TOTAL PASSIF	**1 670 703**	**1 788 055**
(1) Dont à plus d'un an (a)	104 301	207 107
(1) Dont à moins d'un an (a)	623 605	707 829
(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 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	%	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	4 003 083	99,04	4 281 237	99,03
Production vendue	38 786	0,96	41 912	0,97
Chiffre d'affaires net	**4 041 869**	**100,00**	**4 323 148**	**100,00**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 730	0,14	3 976	0,09
Autres produits	2 998	0,07	2 054	0,05
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	*4 050 597*	*100,22*	*4 329 178*	*100,14*
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	2 928 793	72,46	3 104 798	71,82
Variation de stock	-3 022	-0,07	-24 995	-0,58
Achats de matières premières et autres appro.	3 905	0,10	3 745	0,09
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	612 072	15,14	616 965	14,27
Impôts, taxes et versements assimilés	31 316	0,77	33 117	0,77
Salaires et Traitements	363 980	9,01	377 082	8,72
Charges sociales	113 518	2,81	138 247	3,20
Amortissements et provisions			227	0,01
Autres charges	4 304	0,11	1 931	0,04
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	*4 054 866*	*100,32*	*4 251 117*	*98,33*
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-4 269**	**-0,11**	**78 061**	**1,81**
Quote parts de résultat sur opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	50 825	1,26	61 370	1,42
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.				
Autres intérêts et produits assimilés	1 224	0,03	1 363	0,03
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges				
Différence positive de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	*52 049*	*1,28*	*62 734*	*1,45*
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	4 162	0,10	6 306	0,15
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL CHARGES FINANCIERES	*4 162*	*0,10*	*6 306*	*0,15*
RESULTAT FINANCIER	**47 887**	**1,18**	**56 428**	**1,31**
RESULTAT COURANT avant impôts	**43 618**	**1,08**	**134 489**	**3,11**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	10 115	0,25		

Cabinet
Guillet Bouju Associés

8

Compte de résultat

	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	%	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	%
Sur opération en capital				
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	*10 115*	*0,25*		
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	229	0,01		
Sur opération en capital				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	*229*	*0,01*		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**9 887**	**0,24**		
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-16 174	-0,40	1 366	0,03
RESULTAT DE L'EXERCICE	**69 679**	**1,72**	**133 123**	**3,08**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABALOR

Cabinet Guillet Bouju Associés

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017, dont le total est de 1 670 703 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 69 679 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
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 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 prise en compte 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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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 : 1,55 %
- 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 2017

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 16 899 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 8 412 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 2016 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.

Faits caractéristiques

Cabinet
Grillet Bouju Associés

Autres éléments significatifs

Un produit exceptionnel de 9 474 euros a été constaté sur l'exercice. Ce produit correspond à l'écart lié à un changement de méthode de calcul de la provision des euros carte u disponibles en fin de période, et concerne le delta constaté sur la provision au 30 juin 2016. Dorénavant, le calcul de la provision des euros carte u disponibles en fin d'exercice prendra en compte le taux de tva moyen, ainsi que la marge commerciale du point de vente.

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	1 212 282	-45 145		1 167 137
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 212 282	-45 145		1 167 137
ACTIF IMMOBILISE	1 212 282	-45 145		1 167 137

Notes sur le bilan

Cabinet
Guillet Houin Associés

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			-45 145	-45 145
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			-45 145	-45 145
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Cabinet
Guillet Bouju Associés

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	133 208	100,00	55 517
- 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 %)	1 086 719	1 086 719	25 218		50 000
- 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 117 576 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	25 218		25 218
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 841	7 841	
Autres	74 339	74 339	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 179	10 179	
TOTAL CREANCES	**117 576**	**92 358**	**25 218**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients, factures à établir	1 673
Organismes sociaux, Produits à rece	5 526
Etat - Produits à recevoir	8 412
Intérêts courus/obligations, bons	2 710
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	**18 321**

Notes sur le bilan

Cabinet
Guillet Boulu Associés

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Impayés clients	226
TOTAL	226

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 20/12/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	133 123
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	133 123
Affectations aux réserves	133 123
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	133 123

Notes sur le bilan

Cabinet
Guillet Boulu Associés

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	50 000			50 000
Réserve légale	5 000			5 000
Réserves générales	669 996	133 123		803 119
Résultat de l'exercice	133 123	-133 123	69 679	69 679
Provisions réglementées	15 000			15 000
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**873 119**		**69 679**	**942 798**

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

Cabinet Guillet Bouju Associés

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 727 905 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	Echeances 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	207 082	102 781	104 301	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	407 459	407 459		
Dettes fiscales et sociales	113 275	113 275		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	90	90		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**727 905**	**623 605**	**104 301**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	101 246			

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	207 082	207 082	1 071 719
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	**207 082**	**207 082**	**1 071 719**

Notes sur le bilan

Cabinet
Grillet Boiju Associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, factures non parvenue	51 921
Provision pour congés à payer	24 247
Provision primes 13 ème Mois	13 353
Provision Primes de Bilan	3 000
Charges sociales congés payés	7 684
Charges sociales 13ème Mois	4 935
Charges sociales primes de Bilan	964
Cap Taxe apprentissage	1 133
Cap Format° Profes. Continue	1 750
Cap Organic- Taxe Grande Surface	5 224
Cap Taxe Véhicules Sociétés	542
TOTAL CHARGES A PAYER	**114 753**

Les dettes concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 0 Euro et se repartissent comme suit :

Comptes de régularisation

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	10 179		
TOTAL DES CCA	**10 179**		

Notes sur le compte de résultat

Cabinet
Guillet Bouju Associés

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2017
Coopérations et recettes diverses	8 485
Ventes de marchandises	4 003 083
Commissions et produits divers	30 301
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	**4 041 869**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	2 928 793	148 504
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements	3 905	
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	65 905	
TOTAL FRAIS ACCESSOIRES	**2 998 604**	**148 504**

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 340 Euro
Honoraire des autres services : 0 Euro

Notes sur le compte de résultat

Cabinet
Grillet Rouiu Associés

Résultat financier

	30/06/2017	30/06/2016
Produits financiers de participation	50 825	61 370
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 224	1 363
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	*52 049*	*62 734*
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 162	6 306
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	*4 162*	*6 306*
Résultat financier	*47 887*	*56 428*

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000 - Transfert de charges d'exploitation	*1 729*	
791040 - Transfert de charges véhicule loc U	*4 001*	
	5 729	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	**5 729**	

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Cabinet
Guillet Bouju Associés

Résultat exceptionnel

	30/06/2017	30/06/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 115	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**10 115**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	229	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**229**	
Résultat exceptionnel	**9 887**	

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 474
Produits sur exercices anrérieurs		641
Charges sur exercices antérieurs	229	

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Réduit - 15 %	6 829
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	299
Autres imputations	

Cabinet Guillet Bouju Associés

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	43 618	-17 657	61 275
+ Résultat exceptionnel	9 887	1 483	8 404
- Participations des salariés			
RESULTAT COMPTABLE	**53 505**	**-16 174**	**69 679**

GUEGUEN
avocats

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

Emmanuelle NOURY
Juriste

Tel. 02.40.29.42.42
Fax 02.40.74.01.23

ARRIVE LE
19 FEV. 2018
GREFFE T.C.

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

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

LA CHAPELLE SUR ERDRE,
Le 16 février 2018

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

Madame, Monsieur,

Je vous transmets sous ce pli, un exemplaire des comptes arrêtés au 30 juin 2017 de la société ci-dessus référencée, approuvés par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle le 19 décembre 2017.

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