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 06/04/2022 sous le numéro de dépôt 6335

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

EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2021

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 1ER AVRIL 2022

* * *

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

TEXTE DE LA DECISION APPROUVANT L'AFFECTATION

* * *

Pour copie certifiée conforme,

LA PRESIDENTE

DocuSigned by:
Monsieur Christian JEANNIERE
DFFB265322D0493...

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/11/2021	Net au 30/11/2020
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires	20 179	20 179		
Fonds commercial (1)	831 907		831 907	831 907
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	254 329	153 342	100 987	124 244
Installations techniques, Mat. Outil.	603 048	384 837	218 212	258 029
Autres immobilisations corporelles	557 610	459 345	98 265	97 273
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	58 400		58 400	48 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	51 197		51 197	51 197
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	***2 376 672***	***1 017 703***	***1 358 968***	***1 410 650***
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	246 201		246 201	229 859
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 578		12 578	17 405
Autres créances	106 320		106 320	93 801
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	298 246		298 246	366 478
Charges constatés d'avance (3)	40 188		40 188	36 159
TOTAL ACTIF CIRCULANT	***703 532***		***703 532***	***743 701***
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	**3 080 204**	**1 017 703**	**2 062 500**	**2 154 351**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	au 30/11/2021	au 30/11/2020
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	797 564	742 692
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**65 217**	**54 872**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***917 782***	***852 564***
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)	488 643	520 426
Emprunts et dettes financières diverses (3)	120 843	221 692
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	448 387	453 215
Dettes fiscales et sociales	85 786	105 290
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	709	1 165
Produits constatés d'avance (1)	350	
TOTAL DETTES	***1 144 719***	***1 301 787***
Ecarts de convertion passif		
TOTAL PASSIF	**2 062 500**	**2 154 351**
(1) Dont à plus d'un an (a)	400 731	435 092
(1) Dont à moins d'un an (a)	743 988	866 695
(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 01/12/20 au 30/11/21 12 mois	%	du 01/12/19 au 30/11/20 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	5 153 856	99,49	4 784 857	99,75
Production vendue	26 352	0,51	11 810	0,25
Chiffre d'affaires net	**5 180 207**	**100,00**	**4 796 668**	**100,00**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	2 329	0,04	9 120	0,19
Reprises sur provisions et transferts de charges	35 927	0,69	21 624	0,45
Autres produits	1 095	0,02	2 836	0,06
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	***5 219 558***	***100,76***	***4 830 248***	***100,70***
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	3 499 907	67,56	3 204 033	66,80
Variation de stock	-16 342	-0,32	14 525	0,30
Achats de matières premières et autres appro.	10 344	0,20	9 490	0,20
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	1 001 411	19,33	969 135	20,20
Impôts, taxes et versements assimilés	45 331	0,88	47 115	0,98
Salaires et Traitements	401 307	7,75	363 403	7,58
Charges sociales	90 760	1,75	63 933	1,33
Amortissements et provisions	119 844	2,31	110 717	2,31
Autres charges	2 878	0,06	2 407	0,05
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	***5 155 441***	***99,52***	***4 784 759***	***99,75***
RESULTAT D'EXPLOITATION	**64 117**	**1,24**	**45 490**	**0,95**
Quote parts de résultat sur opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.				
Autres intérêts et produits assimilés	35		13	
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges				
Différence positive de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	***35***		***13***	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	4 886	0,09	4 999	0,10
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL CHARGES FINANCIERES	***4 886***	***0,09***	***4 999***	***0,10***
RESULTAT FINANCIER	**-4 851**	**-0,09**	**-4 986**	**-0,10**
RESULTAT COURANT avant impôts	**59 266**	**1,14**	**40 503**	**0,84**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	2 000	0,04	8 829	0,18

Compte de résultat

	du 01/12/20 au 30/11/21 12 mois	%	du 01/12/19 au 30/11/20 12 mois	%
Sur opération en capital	93			
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	***2 093***	***0,04***	***8 829***	***0,18***
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion			4 326	0,09
Sur opération en capital				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			***4 326***	***0,09***
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**2 093**	**0,04**	**4 503**	**0,09**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-3 858	-0,07	-9 866	-0,21
RESULTAT DE L'EXERCICE	**65 217**	**1,26**	**54 872**	**1,14**

Dossier Financier 2021

Période du 01/12/2020 au 30/11/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABALOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2021, dont le total est de 2 062 500 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 65 217 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2020 au 30/11/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2021 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production n'inclut pas le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 : 0,87 %
- 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 2021

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	852 087			852 087
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	***852 087***			***852 087***
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	254 329			254 329
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	575 332	27 716		603 048
- Installations générales, agencements aménagements divers	489 103	29 646		518 750
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 460	400		38 860
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	***1 357 225***	***57 763***		***1 414 987***
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	48 000	10 400		58 400
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	51 197			51 197
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	***99 197***	***10 400***		***109 597***
ACTIF IMMOBILISE	**2 308 509**	**68 163**		**2 376 672**

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		57 763	10 400	68 163
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		***57 763***	***10 400***	***68 163***
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/11/2021
Éléments achetés	7 622
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	824 285
TOTAL FONDS COMMERCIAL	**831 907**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 179			20 179
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	***20 179***			***20 179***
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	130 086	23 256		153 342
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	317 303	67 534		384 837
- Installations générales, agencements aménagements divers	398 769	25 674		424 443
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 522	3 381		34 902
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	***877 679***	***119 844***		***997 524***
ACTIF IMMOBILISE	**897 859**	**119 844**		**1 017 703**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 210 282 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			
Prêts			
Autres	51 197		51 197
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 578	12 578	
Autres	106 320	106 320	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	40 188	40 188	
TOTAL CREANCES	**210 282**	**159 085**	**51 197**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	2 048
Avoirs et ristournes à recevoir, fo	9 072
Divers - Produits à recevoir	16 128
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	**27 248**

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 05/05/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	54 872
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	***54 872***
Affectations aux réserves	54 872
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	***54 872***

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	742 692	54 872		797 564
Résultat de l'exercice	54 872	-54 872	65 217	65 217
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**852 564**		**65 217**	**917 782**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 144 719 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	488 643	87 912	357 450	43 281
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	448 387	448 387		
Dettes fiscales et sociales	85 786	85 786		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	121 553	121 553		
Produits constatés d'avance	350	350		
TOTAL DETTES	**1 144 719**	**743 988**	**357 450**	**43 281**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	81 838			

Notes sur le bilan

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	407 045	488 186	
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	**407 045**	**488 186**	

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, factures non parvenue	38 865
Int.Courus/Emp. Bancaire	55
Associés, intérêts courus	1 626
Provision pour congés à payer	19 798
Provision primes 13 ème Mois	20 600
Charges sociales congés payés	4 158
Charges sociales 13ème Mois	4 326
Prov. réduction Fillon	7 250
Cap cet	3 500
Cap Taxe Grande Surface	11 416
TOTAL CHARGES A PAYER	**111 594**

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

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	40 187		
TOTAL DES CCA	**40 187**		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	350		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**350**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	3 180		3 180
Ventes de marchandises	5 153 856		5 153 856
Produits des activités annexes	23 172		23 172
TOTAL CA	**5 180 207**		**5 180 207**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	3 499 907	498
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements	10 344	
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	67 000	
TOTAL FRAIS ACCESSOIRES	**3 577 252**	**498**

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	30/11/2021	30/11/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	35	13
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	***35***	***13***
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 886	4 999
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	***4 886***	***4 999***
Résultat financier	***-4 851***	***-4 986***

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000 - Transfert de charges d'exploitation	*16 041*	
791010 - Dons de marchandises aux asso (CI)	*4 133*	
791400 - Transfert de charges - personnel	*15 753*	
	35 927	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	**35 927**	

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	30/11/2021	30/11/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 000	8 829
Produits exceptionnels sur opérations en capital	93	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	***2 093***	***8 829***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 326
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		***4 326***
Résultat exceptionnel	***2 093***	***4 503***

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 000
Autres produits		93

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 22 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	22	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	**22**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Nantissement du fond de commerce sur prêt CA - 500K	407 045
Avals et cautions	407 045
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	**407 045**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	407 045

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 8 179 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.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

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.)	4 041 869	5 570 133	3 745 152	4 796 668	5 180 207
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	53 504	-29 306	-123 447	155 702	181 204
Impôts sur les bénéfices	-16 174	-21 128	-7 055	-9 866	-3 858
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	69 679	-7 952	-122 154	54 872	65 217
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	13,94	-1,64	-23,28	33,11	37,01
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	13,94	-1,59	-24,43	10,97	13,04
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	20	13	14	14	14
Montant de la masse salariale	363 980	464 619	256 363	363 403	401 307
Montant des sommes versées en avantages sociaux	113 518	163 518	58 322	63 933	90 760

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 1ER AVRIL 2021

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2021

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2021 s'élevant à 65 217 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 65 217 euros

Un prélèvement sur les réserves
- sur le compte "autres réserves" ..... 34 783 euros

Les sommes distribuables
s'élevant ainsi à ..... 100 000 euros

A titre de dividende global à l'associée unique ..... 100 000 euros
Soit 20,00 euros par action

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 817 781 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 01 avril 2022.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 novembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:
Monsieur Christian JEANNERE
DFFB265322D0493...