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 : 2017 B 03590
Numéro SIREN : 834 234 189
Nom ou dénomination : ABELIS CONSTRUCTIONS

Ce dépôt a été enregistré le 07/09/2021 sous le numéro de dépôt 19537

déposé au Greffe
le 27 AOUT 2021
sous le N°
RCS N° 17 B05590

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

12 rue Lavoisier
Zone d'activités de Ragon

44119 TREILLIERES
Exercice clos le : 31 décembre 2020
APE : 6630Z SIRET : 83423418900027

Certifié conforme
à l'original

DOCUMENTS DE GESTION

Expèréo

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	76 370	100	75 760	100	610	1
Montant net du chiffre d'affaires	**76 370**	**100**	**75 760**	**100**	**610**	**1**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	55		1		54	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**76 425**	**100**	**75 761**	**100**	**664**	**1**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	10 544	14	8 186	11	2 357	29
Impôts, taxes et versements assimilés	881	1	682	1	199	29
Salaires et traitements	29 747	39	29 122	38	624	2
Charges sociales	8 319	11	8 176	11	144	2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	1		1			3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**49 492**	**65**	**46 167**	**61**	**3 325**	**7**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**26 933**	**35**	**29 594**	**39**	**-2 661**	**-9**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

Expèréo

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

		Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)	50 000	65	255 000	337	-205 000	-80
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	969	1	467	1	502	108
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**50 969**	**67**	**255 467**	**337**	**-204 498**	**-80**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.		25 387	33	100 000	132	-74 613	-75
Intérêts et charges assimilées	(4)	37 147	49	40 554	54	-3 407	-8
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**62 534**	**82**	**140 554**	**186**	**-78 020**	**-56**
RÉSULTAT FINANCIER		**-11 565**	**-15**	**114 913**	**152**	**-126 478**	**-110**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**15 368**	**20**	**144 507**	**191**	**-129 139**	**-89**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS							
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		10 658	14	10 658	14		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**10 658**	**14**	**10 658**	**14**		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-10 658**	**-14**	**-10 658**	**-14**		
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices							
TOTAL DES PRODUITS		**127 394**	**167**	**331 228**	**437**	**-203 834**	**-62**
TOTAL DES CHARGES		**122 684**	**161**	**197 379**	**261**	**-74 695**	**-38**
Bénéfice ou Perte		**4 710**	**6**	**133 849**	**177**	**-129 139**	**-96**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Expèréo

BILAN ACTIF

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

ACTIF

	Valeurs au 31/12/20					
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/12/19	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				95		98
Participations	3 727 570	928 387	2 799 183		2 824 570	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**3 727 570**	**928 387**	**2 799 183**	**95**	**2 824 570**	**98**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				2		1
Clients (3)	1 363		1 363			
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)					1 363	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	2 545		2 545		3 946	
Groupe et associés (3)	63 153		63 153		37 684	
Débiteurs divers (3)					84	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	66 341		66 341	2	16 254	1
Charges constatées d'avance (3)						
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**133 403**		**133 403**	**5**	**59 332**	**2**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**3 860 973**	**928 387**	**2 932 586**	**100**	**2 883 901**	**100**

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

Expèréo

BILAN PASSIF

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

PASSIF

	Valeurs au 31/12/20	% du passif	Valeurs au 31/12/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 500 000)	500 000	17	500 000	17
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		9		5
Réserve légale	13 487		6 795	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	256 257		129 101	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 710		133 849	5
SITUATION NETTE	774 455	26	769 745	27
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	31 679	1	21 020	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**806 133**	**27**	**790 765**	**27**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles	307 540	10	307 562	11
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 697 499	58	1 747 247	61
Emprunts et dettes financières diverses (3)	109 845	4	30 896	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	3 478		465	
Fournisseurs, factures non parvenues	478		465	
Dettes fiscales et sociales	7 422		6 313	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	190		189	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**2 126 453**	**73**	**2 093 136**	**73**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**2 932 586**	**100**	**2 883 901**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*1 642 998*		*1 407 932*	
(1) Dont à moins d'un an	*483 455*		*685 204*	

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

ANNEXE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 2 932 585,79 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 4 709,91 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/04/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les titres de l'unique filiale ont fait l'objet d'une dépréciation de 928 387 € correspondant à la variation des capitaux propres entre fin 2017 et fin 2020 de cette même filiale, majorée de la dette de la société sur cette filiale au 31/12/2020.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

La crise sanitaire a eu un impact sur l'activité de la filiale qui a provoqué l'augmentation de la provision pour dépréciation de la filiale.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les titres de l'unique filiale ont fait l'objet d'une dépréciation de 25 387 € correspondant à la variation des capitaux propres entre fin 2019 et fin 2020 de cette même filiale.
Il faut noter que la dette de la société sur la filiale a été intégrée dans le calcul de la provision.

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.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Les obligations qui n'auront pas été converties en action seront amorties à leur date d'échéance soit le 16 janvier 2025. Le titulaire des obligations non converties bénéficiera du versement d'une prime de non conversion égale à :
- tranche 1 : 10% annuel
- tranche 2 : 11 % annuel

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui			
CORPORELLES	Constructions	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique			
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
		TOTAL			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		3 727 570		
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	3 727 570		
		TOTAL GENERAL	3 727 570		

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui				
CORPORELLES	Constructions	Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
		TOTAL				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations				3 727 570	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés					
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			3 727 570	
		TOTAL GENERAL			3 727 570	

En Euro

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial					
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations	903 000	25 387		928 387
	Autres				
	TOTAL	**903 000**	**25 387**		**928 387**
Stocks					
Créances					
Valeurs mobilières de placement					
	TOTAL GÉNÉRAL	**903 000**	**25 387**		**928 387**

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	21 020	10 658		31 679
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**21 020**	**10 658**		**31 679**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation	903 000	25 387		928 387
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**903 000**	**25 387**		**928 387**
	TOTAL GÉNÉRAL	**924 020**	**36 045**		**960 066**

Dont provisions pour pertes à terminaison		
Dont dotations & reprises	- d'exploitation	
	- financières	25 387
	- exceptionnelles	10 658

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :	
d'exploitation	
financières	25 387
exceptionnelles	10 658

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les titres de participation comprennent le prix d'achats des actions de la filiale mais également les frais accessoires. Ces frais font l'objet d'un amortissement dérogatoire par tranche de 1/5 chaque année.
Le montant des frais d'acquisition est de 53 291.24 €. Elles sont amorties au 31/12/2020 pour un montant de 31 678.69 €.
Le montant restant à amortir est donc de 21 612.55 €.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
LES MAISONS MARINES - 12 AVENUE LAVOISIER 44119 TR	37 200	581 949	100	132 821
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

En Euro

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
LES MAISONS MARINES - 12 AVENUE LAVOISIER 44119 TREILLIERES - 429609035	37 200	449 128	100,00	3 727 570	2 799 183			2 422 057	132 821	50 000
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

En Euro

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		1 363	1 363	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	1 886	1 886	
		Taxe sur la valeur ajoutée	659	659	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		63 153	63 153	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance				
		TOTAUX	**67 062**	**67 062**	

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	969
Disponibilités	
TOTAL	**969**

La prime de conversion ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Les OCA sont convertibles en totalité, T1 et T2 (150 k€ pour chaque tranche). Pour la T1, au choix du titulaire, pour la T2, selon les conditions prévues au contrat.
Les droits conférés sont de 300 000 € de capital social.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500,00	1 000,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500,00	1 000,00

Obligations convertibles, échangeables et titres similaires

Emission par l'entreprise à la date de clôture de l'exercice		
En nombre	300,00	
En valeur	300 000	
Etendue des droits qu'elles confèrent		300 000,00

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		307 540	7 540	300 000	
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	1 697 499	354 502	1 342 998	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		109 845	109 845		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 956	3 956		
Personnel & comptes rattachés		3 029	3 029		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 974	1 974		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 027	2 027		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	392	392		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		190	190		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**2 126 453**	**483 455**	**1 642 998**	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer. 60 506

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	7 540
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 553
Emprunts et dettes financières divers	949
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	478
Dettes fiscales et sociales	3 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	190
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**30 673**

En Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	128 266					128 266
Assurances à échoir	2 250					2 250
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Prime de non conversion obligation t1	69 525					69 525
Prime de non conversion obligation t2	86 220					86 220
TOTAL (1)	**286 261**					**286 261**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**286 261**			**286 261**

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Les 3 crédits bancaires obtenus ont fait l'objet d'une garantie via le nantissement des 1200 titres de la société LES MAISONS MARINES, unique filiale de société ABELIS CONSTRUCTIONS.
Le capital restant du global s'élève à 1 679 946 € et la valeur nette des titres à l'actif est de 2 799 182 €.

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 679 946	2 799 182
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 679 946**	**2 799 182**

ABELIS CONSTRUCTIONS
Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 euros
Siège social : 12 rue Lavoisier
Zone d'activités de Ragon, 44119 TREILLIERES
834234189 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 4 709,91 euros de la manière suivante :

- Dotation de la réserve légale 235,50 euros
- Le Solde au compte "autres réserves" 4 474,41 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 806 133,21 euros, le compte "autres réserves" s'élève ainsi à 260 731,79 euros et la réserve légale est dotée à hauteur de 13 722,73 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2021

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

Certifié conforme
Le Président
Brice KUCHARCZYK



Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes
Demande de confidentialité du compte de résultat

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : ABELIS CONSTRUCTIONS

Forme juridique : SAS

Numéro unique d'identification - (Siren) : 834 234 189

Représentée par :

Nom : KUCHARCZYK Prénom : BRICE

☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☐ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature

oreco

EXPERTISE I AUDIT I CONSEIL

ABELIS CONSTRUCTIONS
SAS au capital de 500 000 euros
Siège social : 12 rue Lavoisier – Zone d'activités Ragon
44119 Treillières
RCS NANTES 834 234 189

****

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2020

****

Ce rapport comporte 5 pages y compris celle-ci plus 20 pages d'annexes



Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « ABELIS CONSTRUCTIONS » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les évènements significatifs de l'exercice de l'annexe des comptes annuels concernant la dépréciation des titres « Maisons Marines » ainsi que la mention des conditions de remboursement de l'emprunt obligataire convertible de cette même annexe.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion

exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

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 arrêté par le président et des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale Ordinaire appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une

erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

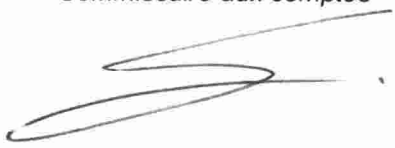
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Treillières le 14 juin 2021

Pour la SAS ORECO,
Commissaires aux comptes

Matthieu Guiné
Commissaire aux comptes



Les comptes annuels annexés se caractérisent par les données suivantes :

Rubriques	***Montants***
Total du bilan	2 932 586 €
Chiffre d'affaires	76 370 €
Résultat	4 710 €

Expèréo

BILAN ACTIF

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

ACTIF

	Valeurs au 31/12/20					
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/12/19	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				95		98
Participations	3 727 570	928 387	2 799 183		2 824 570	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**3 727 570**	**928 387**	**2 799 183**	**95**	**2 824 570**	**98**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				2		1
Clients (3)	1 363		1 363			
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)					1 363	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	2 545		2 545		3 946	
Groupe et associés (3)	63 153		63 153		37 684	
Débiteurs divers (3)					84	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	66 341		66 341	2	16 254	1
Charges constatées d'avance (3)						
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**133 403**		**133 403**	**5**	**59 332**	**2**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**3 860 973**	**928 387**	**2 932 586**	**100**	**2 883 901**	**100**

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

BILAN PASSIF

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

PASSIF

	Valeurs au 31/12/20	% du passif	Valeurs au 31/12/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 500 000)	500 000	17	500 000	17
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		9		5
Réserve légale	13 487		6 795	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	256 257		129 101	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 710		133 849	5
SITUATION NETTE	774 455	26	769 745	27
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	31 679	1	21 020	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**806 133**	**27**	**790 765**	**27**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles	307 540	10	307 562	11
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 697 499	58	1 747 247	61
Emprunts et dettes financières diverses (3)	109 845	4	30 896	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	3 478		465	
Fournisseurs, factures non parvenues	478		465	
Dettes fiscales et sociales	7 422		6 313	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	190		189	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**2 126 453**	**73**	**2 093 136**	**73**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**2 932 586**	**100**	**2 883 901**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*1 642 998*		*1 407 932*	
(1) Dont à moins d'un an	*483 455*		*685 204*	

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

Expèréo

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	76 370	100	75 760	100	610	1
Montant net du chiffre d'affaires	**76 370**	**100**	**75 760**	**100**	**610**	**1**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	55		1		54	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**76 425**	**100**	**75 761**	**100**	**664**	**1**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	10 544	14	8 186	11	2 357	29
Impôts, taxes et versements assimilés	881	1	682	1	199	29
Salaires et traitements	29 747	39	29 122	38	624	2
Charges sociales	8 319	11	8 176	11	144	2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	1		1			3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**49 492**	**65**	**46 167**	**61**	**3 325**	**7**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**26 933**	**35**	**29 594**	**39**	**-2 661**	**-9**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

Expèréo

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

		Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)	50 000	65	255 000	337	-205 000	-80
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	969	1	467	1	502	108
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**50 969**	**67**	**255 467**	**337**	**-204 498**	**-80**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.		25 387	33	100 000	132	-74 613	-75
Intérêts et charges assimilées	(4)	37 147	49	40 554	54	-3 407	-8
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**62 534**	**82**	**140 554**	**186**	**-78 020**	**-56**
RÉSULTAT FINANCIER		**-11 565**	**-15**	**114 913**	**152**	**-126 478**	**-110**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**15 368**	**20**	**144 507**	**191**	**-129 139**	**-89**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS							
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		10 658	14	10 658	14		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**10 658**	**14**	**10 658**	**14**		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-10 658**	**-14**	**-10 658**	**-14**		
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices							
TOTAL DES PRODUITS		**127 394**	**167**	**331 228**	**437**	**-203 834**	**-62**
TOTAL DES CHARGES		**122 684**	**161**	**197 379**	**261**	**-74 695**	**-38**
Bénéfice ou Perte		**4 710**	**6**	**133 849**	**177**	**-129 139**	**-96**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 2 932 585,79 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 4 709,91 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/04/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les titres de l'unique filiale ont fait l'objet d'une dépréciation de 928 387 € correspondant à la variation des capitaux propres entre fin 2017 et fin 2020 de cette même filiale, majorée de la dette de la société sur cette filiale au 31/12/2020.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

La crise sanitaire a eu un impact sur l'activité de la filiale qui a provoqué l'augmentation de la provision pour dépréciation de la filiale.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les titres de l'unique filiale ont fait l'objet d'une dépréciation de 25 387 € correspondant à la variation des capitaux propres entre fin 2019 et fin 2020 de cette même filiale.
Il faut noter que la dette de la société sur la filiale a été intégrée dans le calcul de la provision.

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.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Les obligations qui n'auront pas été converties en action seront amorties à leur date d'échéance soit le 16 janvier 2025. Le titulaire des obligations non converties bénéficiera du versement d'une prime de non conversion égale à :
- tranche 1 : 10% annuel
- tranche 2 : 11 % annuel

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES		Sur sol d'autrui			
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
CORPORELLES		Matériel de transport			
CORPORELLES		Matériel de bureau & mobilier informatique			
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
		TOTAL			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		3 727 570		
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	3 727 570		
		TOTAL GENERAL	3 727 570		

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES		Sur sol d'autrui				
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
CORPORELLES		Matériel de transport				
CORPORELLES		Mat. bureau, inform., mobilier				
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
		TOTAL				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations				3 727 570	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés					
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			3 727 570	
		TOTAL GENERAL			3 727 570	

En Euro

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial					
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations	903 000	25 387		928 387
	Autres				
	TOTAL	**903 000**	**25 387**		**928 387**
Stocks					
Créances					
Valeurs mobilières de placement					
	TOTAL GÉNÉRAL	**903 000**	**25 387**		**928 387**

ORECO
SSAIRE DES Comptes

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	21 020	10 658		31 679
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**21 020**	**10 658**		**31 679**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation	903 000	25 387		928 387
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**903 000**	**25 387**		**928 387**
	TOTAL GÉNÉRAL	**924 020**	**36 045**		**960 066**

Dont provisions pour pertes à terminaison

Dont dotations & reprises	- d'exploitation	
	- financières	25 387
	- exceptionnelles	10 658

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :	
d'exploitation	
financières	25 387
exceptionnelles	10 658

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les titres de participation comprennent le prix d'achats des actions de la filiale mais également les frais accessoires. Ces frais font l'objet d'un amortissement dérogatoire par tranche de 1/5 chaque année.
Le montant des frais d'acquisition est de 53 291.24 €. Elles sont amorties au 31/12/2020 pour un montant de 31 678.69 €.
Le montant restant à amortir est donc de 21 612.55 €.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
LES MAISONS MARINES - 12 AVENUE LAVOISIER 44119 TR	37 200	581 949	100	132 821
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
LES MAISONS MARINES - 12 AVENUE LAVOISIER 44119 TREILLIERES - 429609035	37 200	449 128	100,00	3 727 570	2 799 183			2 422 057	132 821	50 000
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coincide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coincide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		1 363	1 363	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	1 886	1 886	
		Taxe sur la valeur ajoutée	659	659	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		63 153	63 153	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance				
	TOTAUX		**67 062**	**67 062**	

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	969
Disponibilités	
TOTAL	**969**

O.C.A

La prime de conversion ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Les OCA sont convertibles en totalité, T1 et T2 (150 k€ pour chaque tranche). Pour la T1, au choix du titulaire, pour la T2, selon les conditions prévues au contrat.
Les droits conférés sont de 300 000 € de capital social.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500,00	1 000,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500,00	1 000,00

Obligations convertibles, échangeables et titres similaires

Emission par l'entreprise à la date de clôture de l'exercice		
En nombre	300,00	
En valeur	300 000	
Etendue des droits qu'elles confèrent		300 000,00

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	307 540	7 540	300 000	
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 697 499	354 502	1 342 998	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	109 845	109 845		
Fournisseurs & comptes rattachés	3 956	3 956		
Personnel & comptes rattachés	3 029	3 029		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 974	1 974		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	2 027	2 027		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	392	392		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	190	190		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**2 126 453**	**483 455**	**1 642 998**	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 60 506
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	7 540
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 553
Emprunts et dettes financières divers	949
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	478
Dettes fiscales et sociales	3 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	190
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**30 673**

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	128 266					128 266
Assurances à échoir	2 250					2 250
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Prime de non conversion obligation t1	69 525					69 525
Prime de non conversion obligation t2	86 220					86 220
TOTAL (1)	**286 261**					**286 261**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**286 261**			**286 261**

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Les 3 crédits bancaires obtenus ont fait l'objet d'une garantie via le nantissement des 1200 titres de la société LES MAISONS MARINES, unique filiale de société ABELIS CONSTRUCTIONS.
Le capital restant du global s'élève à 1 679 946 € et la valeur nette des titres à l'actif est de 2 799 182 €.

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 679 946	2 799 182
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 679 946**	**2 799 182**

EXPERTISE I AUDIT I CONSEIL

ABELIS CONSTRUCTIONS
SAS au capital de 500 000 euros
Siège social : 12 rue Lavoisier – Zone d'activités Ragon
44119 Treillières
RCS NANTES 834 234 189

****

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2020

****

Ce rapport comporte 3 pages y compris celle-ci

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article L. 227-10 du code de commerce, nous avons été avisés de la conclusion des conventions règlementées suivantes au cours de l'exercice et nécessitant l'approbation de l'assemblée générale.

Convention n°1 :

Personne(s) concernée(s) : Mr Brice KUCHARCZYK, représentant permanent de la société « Les Maisons Marines » via son mandat de président de la société « Abelis Construction » et associé et président de la société « Abelis Construction ».

Modalités de la convention : La société « Abelis Constructions » perçoit une rémunération dans le cadre de sa fonction de présidente de la société « Les Maisons Marines ».

Impacts chiffrés sur l'exercice : Pour l'exercice clôturé au 31 décembre 2020 le montant de la rémunération a été fixée à 36 000 euros hors taxes.

Convention n°2 :

Personne(s) concernée(s) : Mr Brice KUCHARCZYK, représentant permanent de la société « Les Maisons Marines » via son mandat de président de la société « Abelis Construction » et associé et président de la société « Abelis Construction ».

Modalités de la convention : La société « Abelis Constructions » perçoit une rémunération dans le cadre de la refacturation de frais de personnel de la société « Les Maisons Marines ».

Impacts chiffrés sur l'exercice : Pour l'exercice clôturé au 31 décembre 2020 le montant de la refacturation a été à hauteur de 40 370 euros hors taxes.

Convention n°3 :

Personne(s) concernée(s) : Mr Brice KUCHARCZYK, représentant permanent de la société « Les Maisons Marines » via son mandat de président de la société « Abelis Construction » et associé et président de la société « Abelis Construction ».

Modalités de la convention : La société « Les Maisons Marines » a consenti des avances de trésorerie à la société « Abelis Constructions » via une convention de compte courant de trésorerie. Ces avances en compte courant font l'objet d'une rémunération via un taux d'intérêts fixé de manière contractuelle.

Impacts chiffrés sur l'exercice : Pour l'exercice clôturé au 31 décembre 2020 le montant du compte courant s'établit à 108 896 €. Le montant des intérêts s'établit à 949 € pour l'exercice.

Convention n°4 :

Personne(s) concernée(s) : Mr Brice KUCHARCZYK, président et associé de la société « Abelis Construction » et actionnaire de la société TSO.

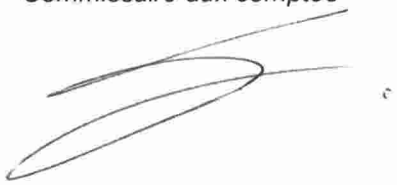
Modalités de la convention : La société « Abelis Constructions » a consenti des avances de trésorerie à la société « TSO » via une convention de compte courant de trésorerie. Ces avances en compte courant font l'objet d'une rémunération via un taux d'intérêts fixé de manière contractuelle.

Impacts chiffrés sur l'exercice : Pour l'exercice clôturé au 31 décembre 2020 le montant du compte courant s'établit à 62 184 €. Le montant des intérêts s'établit à 969 € pour l'exercice.

Fait à Treillières, le 14 juin 2021

La société ORECO
Commissaire aux Comptes

Matthieu Guiné
Commissaire aux comptes



ARRIVE LE
30 AOUT 2021
GREFFE TRIBUNAL
COMMERCE

ABELIS CONSTRUCTIONS
Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 euros
Siège social : 12 rue Lavoisier
Zone d'activités de Ragon, 44119 TREILLIERES
834234189 RCS NANTES

CB 45,20
CB 7,30
S 2,50

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
« *Dépôt des comptes* »
2 bis quai François Mitterrand
BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2

Le 26 Août 2021

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, notre deuxième dépôt des comptes après celui en date du 13 Juillet 2021 (recommandé n°1A 184 160 9661 6), comprenant les documents suivants, certifiés conformes, à savoir :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
- une déclaration de confidentialité des comptes de résultat,
- la proposition d'affectation du résultat soumise à la collectivité des associés et la résolution votée.

Vous trouverez également ci-joint un premier chèque bancaire d'un montant de 45,20 euros pour le règlement des frais de dépôt et un second chèque de 7.30 euros correspondant aux frais de rejet et aux frais de retour du présent dossier.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Brice KUCHARCZYK