RCS : PAU
Code greffe : 6403

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00471
Numéro SIREN : 803 642 834
Nom ou dénomination : ABALONE TT PAU

Ce dépôt a été enregistré le 19/09/2017 sous le numéro de dépôt 6582

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE PAU

B.P. 90338 - 64000 PAU
Serveur vocal : 0 899 70 22 22
Internet : www.infogreffe.fr
Site : www.greffe-tc-pau.fr

ABALONE TT PAU
3 route de Bayonne
64140 Billère

V/REF :
N/REF : 2014 B 471 / 2017-B-6582

Le greffier du tribunal de commerce de Pau certifie qu'il a reçu le 14/09/2017,

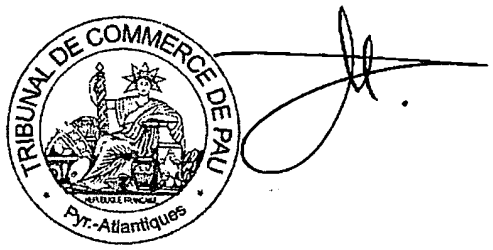
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Concernant la société

ABALONE TT PAU
Société par actions simplifiée à associé unique
3 route de Bayonne
64140 Billère

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-6582 le 19/09/2017
R.C.S. PAU 803 642 834 (2014 B 471)

Fait à PAU le 19/09/2017,
LA GREFFIERE,



BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 18	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	6 640.00	6 640.00				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	18 267.96	8 655.68	9 612.28	13 374.33	-3 762.05	-28.13
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts				580.00	-580.00	-100.00
	Autres immobilisations financières	4 226.01		4 226.01	4 200.00	26.01	0.62
	Total II	29 133.97	15 295.68	13 838.29	18 154.33	-4 316.04	-23.77
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	210 922.94	642.39	210 280.55	39 952.23	170 328.32	426.33
	Autres créances	120 821.93		120 821.93	181 361.59	-60 539.66	-33.38
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	8.00		8.00	3.00	5.00	166.67
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	2 915.18		2 915.18	2 303.10	612.08	26.58
	Total III	334 668.05	642.39	334 025.66	223 619.92	110 405.74	49.37
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	363 802.02	15 938.07	347 863.95	241 774.25	106 089.70	43.88

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 4 226.01
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 18	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 120 000)	120 000.00	120 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	-37 777.46		-37 777.46	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	39 451.60	-37 777.46	77 229.06	204.43
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	121 674.14	82 222.54	39 451.60	47.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	4 865.47	1 457.95	3 407.52	233.72
	Emprunts et dettes financières diverses	1 075.24	70 043.72	-68 968.48	-98.46
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 503.06	28 574.59	5 928.47	20.75
	Dettes fiscales et sociales	185 503.38	59 417.84	126 085.54	212.20
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	242.66	57.61	185.05	321.21
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	226 189.81	159 551.71	66 638.10	41.77
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	347 863.95	241 774.25	106 089.70	43.88
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	226 189.81	159 551.71		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2015 18	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	698 391.96		698 391.96	577 078.37	121 313.59	21.02
Chiffre d'affaires NET	698 391.96		698 391.96	577 078.37	121 313.59	21.02
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 697.35	30 497.25	-23 799.90	-78.04
Autres produits			525.80	279.03	246.77	88.44
Total des Produits d'exploitation (I)			705 615.11	607 854.65	97 760.46	16.08
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			109 231.47	199 757.33	-90 525.86	-45.32
Impôts, taxes et versements assimilés			10 273.53	7 865.53	2 408.00	30.61
Salaires et traitements			495 081.83	456 091.31	38 990.52	8.55
Charges sociales			120 592.02	119 004.42	1 587.60	1.33
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 762.05	11 634.78	-7 872.73	-67.67
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			642.39		642.39	
Dotations aux provisions						
Autres charges			414.30	706.11	-291.81	-41.33
Total des Charges d'exploitation (II)			739 997.59	795 059.48	-55 061.89	-6.93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-34 382.48	-187 204.83	152 822.35	81.63
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 18	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		0.83	-0.83	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		0.83	-0.83	-100.00
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 165.92	554.61	611.31	110.22
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 165.92	554.61	611.31	110.22
2. Résultat financier (V-VI)	-1 165.92	-553.78	-612.14	-110.54
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-35 548.40	-187 758.61	152 210.21	81.07
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	75 000.00	150 000.00	-75 000.00	-50.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		400.00	-400.00	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	75 000.00	150 400.00	-75 400.00	-50.13
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		418.85	-418.85	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		418.85	-418.85	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	75 000.00	149 981.15	-74 981.15	-49.99
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	780 615.11	758 255.48	22 359.63	2.95
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	741 163.51	796 032.94	-54 869.43	-6.89
5. Bénefice ou perte (total des produits - total des charges)	39 451.60	-37 777.46	77 229.06	204.43

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

SAS ABALONE TT PAU
3 ROUTE DE BAYONNE

64140 BILLERE

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

CECOM

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

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 347 863.95 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 698 391.96 Euros et dégageant un bénéfice de 39 451.60 Euros .

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Au cours de l'exercice, la société ABALONE FRANCE a consenti une subvention d'équilibre à hauteur de 75.000 euros.
Au cours de l'exercice clos le 31/12/2015, la SAS ABALONE FRANCE a consenti une subvention d'équilibre à hauteur de 150.000 euros.
Ces subventions sont accompagnées de la clause dite de retour à meilleure fortune ci-après définie :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat de la société ABALONE TT PAU deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50 % du résultat d'exploitation.

ANNEXE

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

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 27 500 €. La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme.
Le CICE a permis au groupe ABALONE d'accentuer son développement en ouvrant de nouvelles agences et en recrutant de nouveaux collaborateurs.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 640		
Installations générales agencements aménagements divers	6 806		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 462		
TOTAL	18 268		
Prêts, autres immobilisations financières	4 780		
TOTAL	4 780		
TOTAL GENERAL	29 688		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 640	6 640
Installations générales agencements aménagements divers			6 806	6 806
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 462	11 462
TOTAL			18 268	18 268
Prêts, autres immobilisations financières		554	4 226	4 226
TOTAL		554	4 226	4 226
TOTAL GENERAL		554	29 134	29 134

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 640			6 640
Installations générales agencements aménagements divers	1 785	1 239		3 024
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 109	2 523		5 632
TOTAL	4 894	3 762		8 656
TOTAL GENERAL	11 534	3 762		15 296

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 239				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 523				
TOTAL	3 762				
TOTAL GENERAL	3 762				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		642			642
TOTAL		642			642
TOTAL GENERAL		642			642
Dont dotations et reprises d'exploitation		642			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 226	4 226	
Clients douteux ou litigieux	2 570	2 570	
Autres créances clients	208 353	208 353	
Impôts sur les bénéfices	26 597	26 597	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 520	5 520	
Groupe et associés	88 093	88 093	
Débiteurs divers	611	611	
Charges constatées d'avance	2 915	2 915	
TOTAL	338 886	338 886	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	580		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 865	4 865		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 503	34 503		
Personnel et comptes rattachés	57 738	57 738		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 058	64 058		
Taxe sur la valeur ajoutée	56 023	56 023		
Autres impôts taxes et assimilés	7 685	7 685		
Groupe et associés	1 075	1 075		
Autres dettes	243	243		
TOTAL	226 190	226 190		

ANNEXE

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

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	12 000			12 000

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	611
Total	611

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	125
Emprunts et dettes financières diverses	1 075
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 474
Dettes fiscales et sociales	27 270
Autres dettes	243
Total	47 187

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 915
Total	2 915

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	7 733
Total (1)	7 733

Engagements reçus

GARANTIE FINANCIERE ATRADIUS	122 128
Total	122 128

Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	99
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		99

Hypothèses de calculs retenues

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

ANNEXE

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

ABALONE TT PAU
Société par actions simplifiée
au capital de 120.000,00 euros
Siège social : 3 route de Bayonne 64140 Billère
803 642 834 RCS PAU

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Certifiés conformes,
LE PRESIDENT

ABALONE TT PAU
Société par actions simplifiée
au capital de 120.000,00 euros
Siège social : 3 route de Bayonne 64140 Billère
803 642 834 RCS PAU

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

DEUXIEME DECISION
L'Associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 39 451.60 euros de la manière suivante :

ORIGINE		
Résultat de l'exercice		39 451.60 euros
Report à nouveau		- 37 777.46 euros
AFFECTATION		
Dotations aux réserves :		
A la réserve légale, soit	83.71 euros	
Aux autres réserves, soit	1 590.43 euros	
TOTAL	**1 674.14 euros**	**1 674.14 euros**

L'affectation du résultat permet un apurement total des pertes à hauteur de 37 777.46 euros.

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

Pour copie conforme
LA PRESIDENCE

Greffe

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

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

Abalone TT Pau S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Abalone TT Pau S.A.S.

3 route de Bayonne
64140 BILLERE

Ce rapport contient 14 pages

Référence : YB-12-16-8

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

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

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

Abalone TT Pau S.A.S.

Siège social : 3 route de Bayonne
64140 BILLERE
Capital social : €.120 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'attention de l'Associée unique,

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

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

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

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant.

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

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

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

3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Saint Lô, le 4 juin 2017

KPMG S.A.

Yohann Bossard
Associé

ulaire obligatoire (article 53 A ode Général des Impôts)

1 BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT PAU — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 3 ROUTE DE BAYONNE 64140 BILLERE — Durée de l'exercice précédent* 18
Numéro SIRET* 80364283400011 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LA SOCIÉTÉ

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122016 Net 3	N-1 31122015 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 640	AG 6 640		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	18 268	AU 8 656	9 612	13 374
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		580
	Autres immobilisations financières*	BH	4 226	BI	4 226	4 200
	TOTAL (II)	BJ	29 134	BK 15 296	13 838	18 154
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	210 923	BY 642	210 281	39 952
	Autres créances (3)	BZ	120 822	CA	120 822	181 362
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	8	CG	8	3
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	2 915	CI	2 915	2 303
	TOTAL (III)	CJ	334 668	CK 642	334 026	223 620
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	363 802	1A 15 938	347 864	241 774

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 4 226
(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété :* Immobilisations :
Stocks :
Créances :

QUADRATUS Informatique

CECOM

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

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

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

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....120.000.....)	DA	120 000	120 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(37 777)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	39 452	(37 777)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	121 674	82 223
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 865	1 458
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 075	70 044
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	34 503	28 575
	Dettes fiscales et sociales	DY	185 503	59 418
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	243	58
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	226 190	159 552
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	347 864	241 774

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	226 190	159 552
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	4 741	1 334

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LA SOCIÉTÉ
QUADRATUS Informatique

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

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

DGFiP N° 2052 2017

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

		Exercice N				Exercice (N-1)
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue biens*	FD	FE	FF		
	Production vendue services*	FG 698 392	FH	FI	698 392	577 078
	Chiffres d'affaires nets*	FJ 698 392	FK	FL	698 392	577 078
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)			FP	6 697	30 497
	Autres produits (1) (11)			FQ	526	279
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	705 615	607 855
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	109 231	199 757
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	10 274	7 866
	Salaires et traitements*			FY	495 082	456 091
	Charges sociales (10)			FZ	120 592	119 004
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*			GA	3 762	11 635
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions			GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	642	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)			GE	414	706
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	739 998	795 059
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(34 382)	(187 205)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL		1
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
	Total des produits financiers (V)			GP		1
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	1 166	555
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
	Total des charges financières (VI)			GU	1 166	555
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(1 166)	(554)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	(35 548)	(187 759)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LA SOCIÉTÉ

QUADRATUS Informatique

CECOM

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT PAU

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE CONTRIBUABLE

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	75 000	150 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		400
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	75 000	150 400
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		419
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		419
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	75 000	149 981
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	780 615	758 255
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	741 164	796 033
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	39 452	(37 777)
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	6 697	30 497
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
SUBVENTION D'EQUILIBRE		75 000

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

QUADRATUS Informatique

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

SAS ABALONE TT PAU
3 ROUTE DE BAYONNE

64140 BILLERE

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

CECOM

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

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 347 863.95 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 698 391.96 Euros et dégageant un bénéfice de 39 451.60 Euros .

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Au cours de l'exercice, la société ABALONE FRANCE a consenti une subvention d'équilibre à hauteur de 75.000 euros.
Au cours de l'exercice clos le 31/12/2015, la SAS ABALONE FRANCE a consenti une subvention d'équilibre à hauteur de 150.000 euros.
Ces subventions sont accompagnées de la clause dite de retour à meilleure fortune ci-après définie :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat de la société ABALONE TT PAU deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50 % du résultat d'exploitation.

ANNEXE

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

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 27 500 €. La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme.
Le CICE a permis au groupe ABALONE d'accentuer son développement en ouvrant de nouvelles agences et en recrutant de nouveaux collaborateurs.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 640		
Installations générales agencements aménagements divers	6 806		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 462		
TOTAL	18 268		
Prêts, autres immobilisations financières	4 780		
TOTAL	4 780		
TOTAL GENERAL	29 688		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 640	6 640
Installations générales agencements aménagements divers			6 806	6 806
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 462	11 462
TOTAL			18 268	18 268
Prêts, autres immobilisations financières		554	4 226	4 226
TOTAL		554	4 226	4 226
TOTAL GENERAL		554	29 134	29 134

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 640			6 640
Installations générales agencements aménagements divers	1 785	1 239		3 024
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 109	2 523		5 632
TOTAL	4 894	3 762		8 656
TOTAL GENERAL	11 534	3 762		15 296

SAS ABALONE TT PAU
64140 BILLERE

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 239				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 523				
TOTAL	3 762				
TOTAL GENERAL	3 762				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		642			642
TOTAL		642			642
TOTAL GENERAL		642			642
Dont dotations et reprises d'exploitation		642			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 226	4 226	
Clients douteux ou litigieux	2 570	2 570	
Autres créances clients	208 353	208 353	
Impôts sur les bénéfices	26 597	26 597	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 520	5 520	
Groupe et associés	88 093	88 093	
Débiteurs divers	611	611	
Charges constatées d'avance	2 915	2 915	
TOTAL	338 886	338 886	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	580		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 865	4 865		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 503	34 503		
Personnel et comptes rattachés	57 738	57 738		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 058	64 058		
Taxe sur la valeur ajoutée	56 023	56 023		
Autres impôts taxes et assimilés	7 685	7 685		
Groupe et associés	1 075	1 075		
Autres dettes	243	243		
TOTAL	226 190	226 190		

ANNEXE

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

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	12 000			12 000

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	611
Total	611

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	125
Emprunts et dettes financières diverses	1 075
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 474
Dettes fiscales et sociales	27 270
Autres dettes	243
Total	47 187

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 915
Total	2 915

SAS ABALONE TT PAU
64140 BILLERE

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	7 733
Total (1)	7 733

Engagements reçus

GARANTIE FINANCIERE ATRADIUS	122 128
Total	122 128

Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	99
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		99

Hypothèses de calculs retenues

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

SAS ABALONE TT PAU
54140 BILLERE

ANNEXE

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