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 : 2011 B 00805
Numéro SIREN : 531 349 264
Nom ou dénomination : ABALONE TT ROMORANTIN

Ce dépôt a été enregistré le 05/10/2018 sous le numéro de dépôt 16766

**ABALONE TT ROMORANTIN**
Société par actions simplifiée
Au capital de 120 000,00 euros
Siège social : 43, rue Bobby Sands – 44800 SAINT-HERBLAIN
531 349 264 RCS NANTES

Déposé au Greffe
le 01 OCT. 2018
sous le N° 16766
RCS N° M B 805

**COMPTES ANNUELS CLOS**
**LE 31 DECEMBRE 2017**

Certifiés conformes,
LE PRESIDENT

SAS ABALONE TT ROMORANTIN
44800 SAINT HERBLAIN



# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2017 12 | | | Exercice N-1 31/12/2016 12 | 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 | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 55 097.25 | 35 475.81 | 19 621.44 | 25 383.27 | -5 761.83 | -22.70 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | 11 244.00 | | 11 244.00 | 10 530.00 | 714.00 | 6.78 |
| | Autres immobilisations financières | 2 392.00 | | 2 392.00 | 2 392.00 | | |
| | **Total II** | 68 733.25 | 35 475.81 | 33 257.44 | 38 305.27 | -5 047.83 | -13.18 |
| 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 | 438 420.19 | 19 094.61 | 419 325.58 | 465 463.24 | -46 137.66 | -9.91 |
| | Autres créances | 450 999.08 | | 450 999.08 | 402 198.16 | 48 800.92 | 12.13 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 15.00 | | 15.00 | 8.00 | 7.00 | 87.50 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 10 417.16 | | 10 417.16 | 6 071.19 | 4 345.97 | 71.58 |
| | **Total III** | 899 851.43 | 19 094.61 | 880 756.82 | 873 740.59 | 7 016.23 | 0.80 |
| | 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)** | 968 584.68 | 54 570.42 | 914 014.26 | 912 045.86 | 1 968.40 | 0.22 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 13 636.00
(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2017 12 | Exercice N-1 31/12/2016 12 | 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 | 12 000.00 | 11 250.00 | 750.00 | 6.67 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 134 420.74 | 129 556.36 | 4 864.38 | 3.75 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 90 265.26 | 105 699.48 | -15 434.22 | -14.60 |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 356 686.00 | 366 505.84 | -9 819.84 | -2.68 |
| 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 | 27 541.25 | 24 421.35 | 3 119.90 | 12.78 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 600.00 | 600.00 | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 91 888.10 | 85 864.15 | 6 023.95 | 7.02 |
| | Dettes fiscales et sociales | 435 983.29 | 434 220.94 | 1 762.35 | 0.41 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 1 315.62 | 433.58 | 882.04 | 203.43 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 557 328.26 | 545 540.02 | 11 788.24 | 2.16 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 914 014.26 | 912 045.86 | 1 968.40 | 0.22 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 557 328.26 | 545 540.02 | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2017 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2016 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 2 504 356.36 | | 2 504 356.36 | 2 525 679.01 | -21 322.65 | -0.84 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 2 504 356.36 | | 2 504 356.36 | 2 525 679.01 | -21 322.65 | -0.84 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 57 993.26 | 12 861.02 | 45 132.24 | 350.92 |
| Autres produits | | | 1 670.00 | 1 323.79 | 346.21 | 26.15 |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 2 564 019.62 | 2 539 863.82 | 24 155.80 | 0.95 |
| **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 * | | | 255 140.32 | 210 950.28 | 44 190.04 | 20.95 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 49 798.79 | 51 039.12 | -1 240.33 | -2.43 |
| Salaires et traitements | | | 1 768 350.34 | 1 775 452.07 | -7 101.73 | -0.40 |
| Charges sociales | | | 355 375.72 | 366 623.81 | -11 248.09 | -3.07 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 6 968.97 | 5 655.40 | 1 313.57 | 23.23 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | 9 604.57 | -9 604.57 | -100.00 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 36 601.13 | 1 760.83 | 34 840.30 | NS |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 2 472 235.27 | 2 421 086.08 | 51 149.19 | 2.11 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 91 784.35 | 118 777.74 | -26 993.39 | -22.73 |
| **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 31/12/2017 12 | Exercice N-1 31/12/2016 12 | 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) | 312.89 | 482.90 | -170.01 | -35.21 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 312.89 | 482.90 | -170.01 | -35.21 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 1 831.98 | 852.16 | 979.82 | 114.98 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 1 831.98 | 852.16 | 979.82 | 114.98 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | -1 519.09 | -369.26 | -1 149.83 | -311.39 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 90 265.26 | 118 408.48 | -28 143.22 | -23.77 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | | | | |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 11 247.00 | -11 247.00 | -100.00 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | | 11 247.00 | -11 247.00 | -100.00 |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | | -11 247.00 | 11 247.00 | 100.00 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | 1 462.00 | -1 462.00 | -100.00 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 2 564 332.51 | 2 540 346.72 | 23 985.79 | 0.94 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 2 474 067.25 | 2 434 647.24 | 39 420.01 | 1.62 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 90 265.26 | 105 699.48 | -15 434.22 | -14.60 |

* 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 ROMORANTIN
43 RUE BOBBY SANDS

44800 SAINT HERBLAIN

# *ANNEXE DU 01/01/2017 AU 31/12/2017*

***CECOM Experts-comptables***
*ZA LA CROIX CARREE*

*50180 AGNEAUX*

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 914 014.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 504 356.36 Euros et dégageant un bénéfice de 90 265.26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 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 111 959 €.
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 -

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations générales agencements aménagements divers | 37 773 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 16 117 | | 1 207 |
| TOTAL | 53 890 | | 1 207 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 12 922 | | 714 |
| TOTAL | 12 922 | | 714 |
| TOTAL GENERAL | 66 812 | | 1 921 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 37 773 | 37 773 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 17 324 | 17 324 |
| TOTAL | | | 55 097 | 55 097 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 13 636 | 13 636 |
| TOTAL | | | 13 636 | 13 636 |
| TOTAL GENERAL | | | 68 733 | 68 733 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Installations générales agencements aménagements divers | 16 213 | 5 398 | | 21 611 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 12 293 | 1 571 | | 13 865 |
| TOTAL | 28 507 | 6 969 | | 35 476 |
| TOTAL GENERAL | 28 507 | 6 969 | | 35 476 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 5 398 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 571 | | | | |
| TOTAL | 6 969 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 6 969 | | | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## 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 | 28 699 | | 9 605 | | 19 095 |
| TOTAL | 28 699 | | 9 605 | | 19 095 |
| TOTAL GENERAL | 28 699 | | 9 605 | | 19 095 |
| **Dont dotations et reprises** d'exploitation | | | 9 605 | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Prêts | 11 244 | 11 244 | |
| Autres immobilisations financières | 2 392 | 2 392 | |
| Clients douteux ou litigieux | 38 405 | 38 405 | |
| Autres créances clients | 400 015 | 400 015 | |
| Impôts sur les bénéfices | 113 796 | 113 796 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 21 995 | 21 995 | |
| Groupe et associés | 313 885 | 313 885 | |
| Débiteurs divers | 1 323 | 1 323 | |
| Charges constatées d'avance | 10 417 | 10 417 | |
| TOTAL | 913 472 | 913 472 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 714 | | |

| 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 | 27 541 | 27 541 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 600 | 600 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 91 888 | 91 888 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 141 622 | 141 622 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 117 884 | 117 884 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 121 982 | 121 982 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 54 496 | 54 496 | | |
| Autres dettes | 1 316 | 1 316 | | |
| TOTAL | 557 328 | 557 328 | | |

## 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 | 7.3737 | 16 274 | | | 16 274 |

## 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.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 1 323 |
| Total | 1 323 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 262 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 55 203 |
| Dettes fiscales et sociales | 137 209 |
| Autres dettes | 1 316 |
| Total | 193 989 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 10 417 |
| Total | 10 417 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## - 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 4 027€ correspondant aux honoraires facturés au tittre du contrôle légal des comptes.

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

| | |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | 4 231 |
| Total (1) | 4 231 |

Engagements reçus

| | |
|---|---|
| GARANTIE FINANCIERE ATRADIUS | 202 055 |
| Total | 202 055 |

### 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 | |
| 30 à 39 ans | 21 à 30 ans | 260 |
| moins de 30 ans | plus de 30 ans | |
| Engagement total | | 260 |

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 %

**ABALONE TT ROMORANTIN**
Société par actions simplifiée
Au capital de 120 000,00 euros
Siège social : 43, rue Bobby Sands – 44800 SAINT-HERBLAIN
531 349 264 RCS NANTES

**DECISION ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE 15 JUIN 2018**
**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

**DEUXIEME DECISION**
L'Associée unique décide d'affecter résultat bénéficiaire de 90 265,26 euros de la manière suivante :

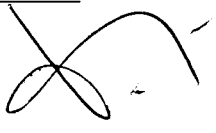
| | | |
|---|---|---|
| **ORIGINE** | | |
| Résultat de l'exercice | | 90 265,26 € |
| Autres réserves | | 134 420,74 € |
| Report à nouveau | | 0,00 € |
| **AFFECTATION** | | |
| *Dotations aux réserves* | | |
| A la réserve légale | 0,00 € | |
| Aux autres réserves | 54 622,70 € | |
| *Autres* | | |
| A titre de dividendes | 170 063,30 € | |
| **TOTAL** | **224 686,00 €** | **224 686,00 €** |

***DISTRIBUTION DE DIVIDENDES***
Le dividende unitaire sera de 10,45 euros.
Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 15 juin 2018.

***RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES***
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte qu'il a été distribué les dividendes suivants au cours des trois derniers exercices.

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à l'abattement |
|---|---|---|---|
| | Dividendes | Autres revenus distribués | |
| 31.12.2016 | 100 085,10 € | | |
| 31.12.2015 | 120.000,00 € | | |
| 31.12.2014 | 40.000,00 € | | |

Pour copie conforme
LE PRESIDENT



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 ROMORANTIN S.A.S.

***Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2017

ABALONE TT ROMORANTIN S.A.S.

43 rue Bobby Sands
44800 SAINT-HERBLAIN

*Ce rapport contient 15 pages*

Référence : YB-12-17-32

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 ROMORANTIN S.A.S.**

Siège social : 43 rue Bobby Sands
44800 SAINT-HERBLAIN
Capital social : €.120 000

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale de la société Abalone TT Romorantin S.A.S.,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abalone TT Romorantin S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 2017 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.

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
a 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

**Justification des appréciations**

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

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 la société Abalone TT Romorantin S.A.S., décrite dans 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.

**Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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 autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

**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 la présidente.

**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.

Saint-Lô, le 11 juin 2018

KPMG S.A.

Yohann Bossard
*Associé*

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

# 1 BILAN - ACTIF

**DGFiP N° 2050 2018**



Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT ROMORANTIN — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 43 RUE BOBBY SANDS 44800 SAINT HERBLAIN — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 53134926400014 — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le, 31122017 Net 3 | N-1 31122016 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 | | AG | | | |
| | 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 | 55 097 | AU | 35 476 | 19 621 | 25 383 |
| | 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 | 11 244 | BG | | 11 244 | 10 530 |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 2 392 | BI | | 2 392 | 2 392 |
| | **TOTAL (II)** | BJ | 68 733 | BK | 35 476 | 33 257 | 38 305 |
| 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 | 438 420 | BY | 19 095 | 419 326 | 465 463 |
| | Autres créances (3) | BZ | 450 999 | CA | | 450 999 | 402 198 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | | |
| | Disponibilités | CF | 15 | CG | | 15 | 8 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 10 417 | CI | | 10 417 | 6 071 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | 899 851 | CK | 19 095 | 880 757 | 873 741 |
| | 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 | 968 585 | 1A | 54 570 | 914 014 | 912 046 |

**Renvois :** (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 13 636 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

QUADRATUS Informatique

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

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

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

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | 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 | 12 000 | 11 250 |
| | 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 | 134 421 | 129 556 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 90 265 | 105 699 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 356 686 | 366 506 |
| 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 | 27 541 | 24 421 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 600 | 600 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 91 888 | 85 864 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 435 983 | 434 221 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 1 316 | 434 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 557 328 | 545 540 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 914 014 | 912 046 |

| 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 | 557 328 | 545 540 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 27 280 | 23 956 |

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

QUADRATUS Informatique

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

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

DGFiP N° 2052 2018



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

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | 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 | 2 504 356 | FH | | FI | 2 504 356 | 2 525 679 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 2 504 356 | FK | | FL | 2 504 356 | 2 525 679 |
| | Production stockée* | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | 57 993 | 12 861 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 1 670 | 1 324 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 2 564 020 | 2 539 864 |
| 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 | 255 140 | 210 950 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 49 799 | 51 039 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 1 768 350 | 1 775 452 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 355 376 | 366 624 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | | GA | 6 969 | 5 655 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | | 9 605 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 36 601 | 1 761 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 2 472 235 | 2 421 086 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 91 784 | 118 778 |
| 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 | 313 | 483 |
| | 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 | 313 | 483 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 1 832 | 852 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 1 832 | 852 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | (1 519) | (369) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 90 265 | 118 408 |

QUADRATUS Informatique

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

# 4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

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

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | | 11 247 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | | 11 247 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | | (11 247) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | | 1 462 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 2 564 333 | 2 540 347 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 2 474 067 | 2 434 647 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 90 265 | 105 699 |
| 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 | 48 389 | 12 861 |
| (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 |
| | |
| | |
| | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| Exercice N | |
|---|---|
| Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | |
| | |
| | |

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

QUADRATUS Informatique

SAS ABALONE TT ROMORANTIN
43 RUE BOBBY SANDS

44800 SAINT HERBLAIN

# *ANNEXE DU 01/01/2017 AU 31/12/2017*

***CECOM Experts-comptables***
*ZA LA CROIX CARREE*

*50180 AGNEAUX*

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 914 014.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 504 356.36 Euros et dégageant un bénéfice de 90 265.26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 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 111 959 €.
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 -

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations générales agencements aménagements divers | 37 773 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 16 117 | | 1 207 |
| TOTAL | 53 890 | | 1 207 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 12 922 | | 714 |
| TOTAL | 12 922 | | 714 |
| TOTAL GENERAL | 66 812 | | 1 921 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 37 773 | 37 773 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 17 324 | 17 324 |
| TOTAL | | | 55 097 | 55 097 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 13 636 | 13 636 |
| TOTAL | | | 13 636 | 13 636 |
| TOTAL GENERAL | | | 68 733 | 68 733 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Installations générales agencements aménagements divers | 16 213 | 5 398 | | 21 611 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 12 293 | 1 571 | | 13 865 |
| TOTAL | 28 507 | 6 969 | | 35 476 |
| TOTAL GENERAL | 28 507 | 6 969 | | 35 476 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 5 398 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 571 | | | | |
| TOTAL | 6 969 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 6 969 | | | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## 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 | 28 699 | | 9 605 | | 19 095 |
| TOTAL | 28 699 | | 9 605 | | 19 095 |
| TOTAL GENERAL | 28 699 | | 9 605 | | 19 095 |
| **Dont dotations et reprises** d'exploitation | | | 9 605 | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Prêts | 11 244 | 11 244 | |
| Autres immobilisations financières | 2 392 | 2 392 | |
| Clients douteux ou litigieux | 38 405 | 38 405 | |
| Autres créances clients | 400 015 | 400 015 | |
| Impôts sur les bénéfices | 113 796 | 113 796 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 21 995 | 21 995 | |
| Groupe et associés | 313 885 | 313 885 | |
| Débiteurs divers | 1 323 | 1 323 | |
| Charges constatées d'avance | 10 417 | 10 417 | |
| TOTAL | 913 472 | 913 472 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 714 | | |

| 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 | 27 541 | 27 541 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 600 | 600 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 91 888 | 91 888 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 141 622 | 141 622 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 117 884 | 117 884 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 121 982 | 121 982 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 54 496 | 54 496 | | |
| Autres dettes | 1 316 | 1 316 | | |
| TOTAL | 557 328 | 557 328 | | |

## 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 | 7.3737 | 16 274 | | | 16 274 |

## 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.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 1 323 |
| Total | 1 323 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 262 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 55 203 |
| Dettes fiscales et sociales | 137 209 |
| Autres dettes | 1 316 |
| Total | 193 989 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 10 417 |
| Total | 10 417 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## - 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 4 027€ correspondant aux honoraires facturés au tittre du contrôle légal des comptes.

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

| | |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | 4 231 |
| Total (1) | 4 231 |

Engagements reçus

| | |
|---|---|
| GARANTIE FINANCIERE ATRADIUS | 202 055 |
| Total | 202 055 |

### 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 | |
| 30 à 39 ans | 21 à 30 ans | 260 |
| moins de 30 ans | plus de 30 ans | |
| Engagement total | | 260 |

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 %