RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00363
Numéro SIREN : 818 998 213
Nom ou dénomination : ABALONE TT ANGERS

Ce dépôt a été enregistré le 02/01/2019 sous le numéro de dépôt 1720

Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'ANGERS

19 RUE RENE ROUCHY - BP 80003
49055 ANGERS CEDEX 02
sur le site : www.infogreffe.fr

TEL : 02.41.87.89. (30 ou 31)

# RECEPISSE DE DEPOT

ABALONE FRANCE- CLAIRE BAUDET
43 rue Bobby Sands
44800 Saint-Herblain

V/REF :
N/REF : 2016 B 363 / 2019-B-1720

Le greffier du tribunal de commerce d'Angers certifie qu'il a reçu le 02/01/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2017.

Concernant la société

ABALONE TT ANGERS
Société par actions simplifiée à associé unique
10 rue du Haras
49100 Angers

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-1720 le 02/01/2019

R.C.S. ANGERS 818 998 213 (2016 B 363)

Fait à ANGERS le 02/01/2019,

LE GREFFIER



**ABALONE TT ANGERS**
Société par actions simplifiée
Au capital de 123 000,00 euros
Siège social : 10, rue du Haras – 49100 ANGERS
818 998 213 RCS ANGERS

ARRIVE AU Greffe De Commerce
Le 02 JAN. 2019

**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 77 168,34 euros de la manière suivante :

| | | |
|---|---|---|
| **ORIGINE** | | |
| Résultat de l'exercice | | 77 168,34 € |
| Autres réserves | | 2 002,34 € |
| Report à nouveau | | 0,00 € |
| **AFFECTATION** | | |
| *Dotations aux réserves* | | |
| A la réserve légale | 12 194,61 € | |
| Aux autres réserves | 66 976,07 € | |
| *Autres* | | |
| A titre de dividendes | 0,00 € | |
| **TOTAL** | **79 170,68 €** | **79 170,68 €** |

***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
LE PRESIDENT

**ABALONE TT ANGERS**
Société par actions simplifiée
Au capital de 123 000,00 euros
Siège social : 10, rue du Haras – 49100 ANGERS
818 998 213 RCS ANGERS

# COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Certifiés conformes,
LE PRESIDENT

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2017 12 | | | Exercice N-1 31/12/2016 9 | 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 | 5 797.77 | 5 797.77 | | 2 573.77 | -2 573.77 | -100.00 |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 37 615.64 | 9 778.00 | 27 837.64 | 33 120.70 | -5 283.06 | -15.95 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | 4 056.00 | | 4 056.00 | 300.00 | 3 756.00 | NS |
| | Autres immobilisations financières | | | | | | |
| | **Total II** | 47 469.41 | 15 575.77 | 31 893.64 | 35 994.47 | -4 100.83 | -11.39 |
| 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 | 451 201.07 | | 451 201.07 | 318 314.02 | 132 887.05 | 41.75 |
| | Autres créances | 584 428.79 | | 584 428.79 | 169 821.03 | 414 607.76 | 244.14 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 8 738.46 | | 8 738.46 | 4 391.07 | 4 347.39 | 99.01 |
| | **Total III** | 1 044 368.32 | | 1 044 368.32 | 492 526.12 | 551 842.20 | 112.04 |
| | 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)** | 1 091 837.73 | 15 575.77 | 1 076 261.96 | 528 520.59 | 547 741.37 | 103.64 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 4 056.00
(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2017 12 | Exercice N-1 31/12/2016 9 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 123 000 ) | 123 000.00 | 123 000.00 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 105.39 | | 105.39 | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 2 002.34 | | 2 002.34 | |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 77 168.34 | 2 107.73 | 75 060.61 | NS |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 202 276.07 | 125 107.73 | 77 168.34 | 61.68 |
| 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 | 36 493.90 | 4 681.38 | 31 812.52 | 679.55 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 40 000.00 | 14.08 | 39 985.92 | NS |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 93 794.10 | 40 055.15 | 53 738.95 | 134.16 |
| | Dettes fiscales et sociales | 678 751.59 | 351 693.06 | 327 058.53 | 93.00 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 24 946.30 | 6 969.19 | 17 977.11 | 257.95 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 873 985.89 | 403 412.86 | 470 573.03 | 116.65 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 1 076 261.96 | 528 520.59 | 547 741.37 | 103.64 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 873 985.89 | 403 412.86 | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2017 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2016 9 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 2 627 522.34 | | 2 627 522.34 | 732 931.99 | 1 894 590.35 | 258.49 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 2 627 522.34 | | 2 627 522.34 | 732 931.99 | 1 894 590.35 | 258.49 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 13 346.30 | 4 557.54 | 8 788.76 | 192.84 |
| Autres produits | | | 6.28 | 3.41 | 2.87 | 84.16 |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 2 640 874.92 | 737 492.94 | 1 903 381.98 | 258.09 |
| **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 * | | | 243 986.58 | 113 263.33 | 130 723.25 | 115.42 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 48 243.65 | 9 092.86 | 39 150.79 | 430.57 |
| Salaires et traitements | | | 1 778 901.68 | 511 597.78 | 1 267 303.90 | 247.71 |
| Charges sociales | | | 443 877.55 | 134 250.13 | 309 627.42 | 230.63 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 8 409.77 | 7 166.00 | 1 243.77 | 17.36 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 15.89 | 1.03 | 14.86 | NS |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 2 523 435.12 | 775 371.13 | 1 748 063.99 | 225.45 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 117 439.80 | -37 878.19 | 155 317.99 | 410.05 |
| **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 9 | 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) | 147.10 | | 147.10 | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 147.10 | | 147.10 | |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 366.06 | 14.08 | 351.98 | NS |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 366.06 | 14.08 | 351.98 | NS |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | -218.96 | -14.08 | -204.88 | NS |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 117 220.84 | -37 892.27 | 155 113.11 | 409.35 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 40 000.00 | -40 000.00 | -100.00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | | 40 000.00 | -40 000.00 | -100.00 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 40 052.50 | | 40 052.50 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | 40 052.50 | | 40 052.50 | |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | -40 052.50 | 40 000.00 | -80 052.50 | -200.13 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 2 641 022.02 | 777 492.94 | 1 863 529.08 | 239.68 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 2 563 853.68 | 775 385.21 | 1 788 468.47 | 230.66 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 77 168.34 | 2 107.73 | 75 060.61 | NS |

* 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 ABÀLONE TT ANGERS
10 RUE DU HARAS

49100 ANGERS

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


***CECOM***

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

# ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 076 261.96 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 627 522.34 Euros et dégageant un bénéfice de 77 168.34 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 générales complémentaires

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2016, la SAS ABALONE France a consenti une subvention d'équilibre de 40 000 euros.
Cette subvention est assortie d'une clause de retour à meilleur fortune définie de la manière suivante :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dés lors que le résultat 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.
Une somme égale à l'excédent constaté sera alors affectée directement au compte créditeur du créancier, en proportion de sa créance par rapport au total de l'abandon, ceci chaque année et jusqu'à apurement complet de l'abandon.

Au cours de l'exercice, le retour constaté est de 40 000 euros.

# ANNEXE

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

## 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 106 986 €.
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 | 5 798 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 31 457 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 5 605 | | 553 |
| TOTAL | 37 063 | | 553 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 300 | | 3 756 |
| TOTAL | 300 | | 3 756 |
| TOTAL GENERAL | 43 160 | | 4 309 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 5 798 | 5 798 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 31 457 | 31 457 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 6 158 | 6 158 |
| TOTAL | | | 37 616 | 37 616 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 4 056 | 4 056 |
| TOTAL | | | 4 056 | 4 056 |
| TOTAL GENERAL | | | 47 469 | 47 469 |

# ANNEXE

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

## 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 | 3 224 | 2 574 | | 5 798 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 3 328 | 4 691 | | 8 019 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 614 | 1 145 | | 1 759 |
| TOTAL | 3 942 | 5 836 | | 9 778 |
| TOTAL GENERAL | 7 166 | 8 410 | | 15 576 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 2 574 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 4 691 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 145 | | | | |
| TOTAL | 5 836 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 8 410 | | | | |

## Etat des provisions

Néant

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Prêts | 4 056 | 4 056 | |
| Autres créances clients | 451 201 | 451 201 | |
| Impôts sur les bénéfices | 66 661 | 66 661 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 18 093 | 18 093 | |
| Groupe et associés | 489 325 | 489 325 | |
| Débiteurs divers | 10 349 | 10 349 | |
| Charges constatées d'avance | 8 738 | 8 738 | |
| TOTAL | 1 048 424 | 1 048 424 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 3 756 | | |

# ANNEXE

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

| 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 | 36 494 | 36 494 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 93 794 | 93 794 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 132 687 | 132 687 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 347 674 | 347 674 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 149 742 | 149 742 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 48 649 | 48 649 | | |
| Groupe et associés | 40 000 | 40 000 | | |
| Autres dettes | 24 946 | 24 946 | | |
| TOTAL | 873 986 | 873 986 | | |

## 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 | | 12 300 | | 12 300 |

## 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 | 10 349 |
| Total | 10 349 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 197 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 50 560 |
| Dettes fiscales et sociales | 85 608 |
| Autres dettes | 24 946 |
| Total | 161 311 |

# ANNEXE

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

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 8 738 |
| Total | 8 738 |

## - 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 5 827,22 euros correspondant aux honoraires facturés au titre du contrôle des comptes.

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

| | |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | 67 358 |
| Total (1) | 67 358 |

Engagements reçus

| | |
|---|---|
| GARANTIE FINANCIERE ATRADIUS | 123 594 |
| Total | 123 594 |

### 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 | 166 |
| moins de 30 ans | plus de 30 ans | 39 |
| Engagement total | | 205 |

# ANNEXE

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

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 01/01/2017 au 31/12/2017

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 %

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 ANGERS S.A.S.

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

Exercice clos le 31 décembre 2017

ABALONE TT ANGERS S.A.S.

10 rue du Haras
49100 ANGERS

*Ce rapport contient 16 pages*

Référence : YB-12-17-131

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 ANGERS S.A.S.**

Siège social : 10 rue du Haras
49100 ANGERS
Capital social : €.123 000

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

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale de la société Abalone TT Angers 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 Angers 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
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

## 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 Angers 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 ANGERS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 10 RUE DU HARAS 49100 ANGERS — Durée de l'exercice précédent* 9

Numéro SIRET* 81899821300016 — 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 | 5 798 | AG | 5 798 | | 2 574 |
| | 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 | 37 616 | AU | 9 778 | 27 838 | 33 121 |
| | 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 | 4 056 | BG | | 4 056 | 300 |
| | Autres immobilisations financières* | BH | | BI | | | |
| | TOTAL (II) | BJ | 47 469 | BK | 15 576 | 31 894 | 35 994 |
| 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 | 451 201 | BY | | 451 201 | 318 314 |
| | Autres créances (3) | BZ | 584 429 | CA | | 584 429 | 169 821 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | | |
| | Disponibilités | CF | | CG | | | |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 8 738 | CI | | 8 738 | 4 391 |
| | TOTAL (III) | CJ | 1 044 368 | CK | | 1 044 368 | 492 526 |
| | 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 | 1 091 838 | 1A | 15 576 | 1 076 262 | 528 521 |

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 4 056 | (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 ANGERS — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....123...000.....) | DA | 123 000 | 123 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 105 | |
| | 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 | 2 002 | |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 77 168 | 2 108 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 202 276 | 125 108 |
| 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 | 36 494 | 4 681 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 40 000 | 14 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 93 794 | 40 055 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 678 752 | 351 693 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 24 946 | 6 969 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 873 986 | 403 413 |
| | Ecarts de conversion passif * (V) | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 1 076 262 | 528 521 |

| 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 | 873 986 | 403 413 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 36 297 | 4 331 |

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

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT*

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 ANGERS — 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 | 2 627 522 | FH | FI | 2 627 522 | 732 932 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 2 627 522 | FK | FL | 2 627 522 | 732 932 |
| | Production stockée* | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | FP | 13 346 | 4 558 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | FQ | 6 | 3 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | FR | 2 640 875 | 737 493 |
| 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 | 243 987 | 113 263 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | FX | 48 244 | 9 093 |
| | Salaires et traitements* | | | | FY | 1 778 902 | 511 598 |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 443 878 | 134 250 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | GA | 8 410 | 7 166 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | GC | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | GE | 16 | 1 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | GF | 2 523 435 | 775 371 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | GG | 117 440 | (37 878) |
| 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 | 147 | |
| | 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 | 147 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | 366 | 14 |
| | Différences négatives de change | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | GU | 366 | 14 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | GV | (219) | (14) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | GW | 117 221 | (37 892) |

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

QUADRATUS Informatique

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

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

DGFiP N° 2053 2018



Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT ANGERS

Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | 40 000 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | | 40 000 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 40 053 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 40 053 | |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | (40 053) | 40 000 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 2 641 022 | 777 493 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 2 563 854 | 775 385 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 77 168 | 2 108 |
| 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 | 13 346 | 4 558 |
| (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 | Exercice N Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| RETOUR MF SUBVENTION D'EQUILIBRE | 40 000 | |
| PENALITE URSSAF | 53 | |
| | | |

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

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

SAS ABALONE TT ANGERS
10 RUE DU HARAS

49100 ANGERS

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

***CECOM***

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

# ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 076 261.96 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 627 522.34 Euros et dégageant un bénéfice de 77 168.34 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 générales complémentaires

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2016, la SAS ABALONE France a consenti une subvention d'équilibre de 40 000 euros.
Cette subvention est assortie d'une clause de retour à meilleur fortune définie de la manière suivante :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dés lors que le résultat 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.
Une somme égale à l'excédent constaté sera alors affectée directement au compte créditeur du créancier, en proportion de sa créance par rapport au total de l'abandon, ceci chaque année et jusqu'à apurement complet de l'abandon.

Au cours de l'exercice, le retour constaté est de 40 000 euros.

# ANNEXE

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

## 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 106 986 €.
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 | 5 798 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 31 457 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 5 605 | | 553 |
| TOTAL | 37 063 | | 553 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 300 | | 3 756 |
| TOTAL | 300 | | 3 756 |
| TOTAL GENERAL | 43 160 | | 4 309 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 5 798 | 5 798 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 31 457 | 31 457 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 6 158 | 6 158 |
| TOTAL | | | 37 616 | 37 616 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 4 056 | 4 056 |
| TOTAL | | | 4 056 | 4 056 |
| TOTAL GENERAL | | | 47 469 | 47 469 |

# ANNEXE

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

## 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 | 3 224 | 2 574 | | 5 798 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 3 328 | 4 691 | | 8 019 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 614 | 1 145 | | 1 759 |
| TOTAL | 3 942 | 5 836 | | 9 778 |
| TOTAL GENERAL | 7 166 | 8 410 | | 15 576 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 2 574 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 4 691 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 145 | | | | |
| TOTAL | 5 836 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 8 410 | | | | |

## Etat des provisions

Néant

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Prêts | 4 056 | 4 056 | |
| Autres créances clients | 451 201 | 451 201 | |
| Impôts sur les bénéfices | 66 661 | 66 661 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 18 093 | 18 093 | |
| Groupe et associés | 489 325 | 489 325 | |
| Débiteurs divers | 10 349 | 10 349 | |
| Charges constatées d'avance | 8 738 | 8 738 | |
| TOTAL | 1 048 424 | 1 048 424 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 3 756 | | |

# ANNEXE

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

| 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 | 36 494 | 36 494 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 93 794 | 93 794 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 132 687 | 132 687 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 347 674 | 347 674 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 149 742 | 149 742 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 48 649 | 48 649 | | |
| Groupe et associés | 40 000 | 40 000 | | |
| Autres dettes | 24 946 | 24 946 | | |
| TOTAL | 873 986 | 873 986 | | |

## 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 | | 12 300 | | 12 300 |

## 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 | 10 349 |
| Total | 10 349 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 197 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 50 560 |
| Dettes fiscales et sociales | 85 608 |
| Autres dettes | 24 946 |
| Total | 161 311 |

# ANNEXE

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

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 8 738 |
| Total | 8 738 |

## - 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 5 827,22 euros correspondant aux honoraires facturés au titre du contrôle des comptes.

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

## Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

### Engagements donnés

| | |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | 67 358 |
| Total (1) | 67 358 |

### Engagements reçus

| | |
|---|---|
| GARANTIE FINANCIERE ATRADIUS | 123 594 |
| Total | 123 594 |

## 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 | 166 |
| moins de 30 ans | plus de 30 ans | 39 |
| Engagement total | | 205 |

# ANNEXE

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

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 %