RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 02830
Numéro SIREN : 790 172 928
Nom ou dénomination : ABBEAL

Ce dépôt a été enregistré le 20/10/2022 sous le numéro de dépôt 140865

ABBEAL SAS

N°2050 - 2022

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2021

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2021 ③	Net 31/12/2020 ④
Capital souscrit non appelé I	AA				
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		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	116 209	AU 75 161	41 048	43 043
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	253 270	CV	253 270	7 602
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF	3 990	BG	3 990	3 990
Autres immobilisations financières (2)	BH	80 215	BI	80 215	81 498
TOTAL II	BJ	**453 684**	BK **75 161**	**378 523**	136 132
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 sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	3 996 062	BY 307 371	3 688 691	2 527 851
Autres créances (3)	BZ	1 306 925	CA	1 306 925	2 393 086
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	1 346 432	CG	1 346 432	789 110
Charges constatées d'avance (3)	CH	33 013	CI	33 013	2 569
TOTAL III	CJ	**6 682 431**	CK **307 371**	**6 375 060**	5 712 616
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW				
Primes de remboursement des obligations V	CM				
Ecarts de conversion actif VI	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	CO	**7 136 115**	IA **382 532**	**6 753 583**	, 5 848 749

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

Le Président

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L' ORIGINAL

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2021

Néant ☐

			Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital social ou individuel (1) (dont versé)	24 000	DA	24 000	24 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB		
Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)		DD	2 400	2 400
Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) BI		DF		
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	1 016 287	781 600
Report à nouveau		DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	556 885	234 686
Subventions d'investissement		DJ		
Provisions réglementées		DK		
TOTAL I		DL	1 599 571	1 042 687
Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN		
TOTAL II		DO		
Provisions pour risques		DP	83 155	
Provisions pour charges		DQ		
TOTAL III		DR	83 155	
Emprunts obligataires convertibles		DS		
Autres emprunts obligataires		DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	1 650 009	1 650 009
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI		DV	650	1 530
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 434 442	1 414 001
Dettes fiscales et sociales		DY	1 844 391	1 533 592
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Autres dettes		EA	141 364	206 930
Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL IV		EC	5 070 857	4 806 062
Écarts de conversion passif **V**		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		EE	**6 753 583**	**5 848 749**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 420 857	3 156 062
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	9	9

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2021 Néant ☐

		France	Exportations et livr. intracommunautaires	Total	31/12/2020
Ventes de marchandises	FA		FB	FC	
Production vendue : - biens	FD		FE	FF	
Production vendue : - services	FG	9 914 775	FH	FI	9 914 775	7 968 102
Chiffre d'affaires net	FJ	9 914 775	FK	FL	9 914 775	7 968 102
Production stockée				FM		
Production immobilisée				FN		
Subventions d'exploitation				FO	37 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				FP	18 031	135 094
Autres produits (1) (11)				FQ	2 881	6 060
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	**9 972 688**	8 109 255
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				FS		
Variation de stock (marchandises)				FT		
Achats 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)				FW	2 809 247	2 712 537
Impôts, taxes et versements assimilés				FX	176 493	129 656
Salaires et traitements				FY	4 286 871	3 547 930
Charges sociales (10)				FZ	1 645 062	1 259 314
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements				GA	16 944	18 633
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions				GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	111 953	27 063
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
Autres charges (12)				GE	24 699	36 156
Total des charges d'exploitations (4) (II)				GF	9 071 269	7 731 289
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	**901 418**	**377 967**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**				GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**				GI		
Produits financiers de participations (5)				GJ		16 730
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL		
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		16 730
Dotations financières aux amortissements et provisions				GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)				GR	4 559	3 194
Différences négatives de change				GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)				GU	**4 559**	3 194
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)				GV	**-4 559**	**13 536**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	**896 859**	**391 502**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2021 Néant ☐

		31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		16 252
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		**16 252**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	8 093	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	83 155	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**91 248**	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**HI**	**-91 248**	**16 252**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **IX**	HJ	143 525	138 804
Impôts sur les bénéfices **X**	HK	105 202	34 264
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**9 972 688**	8 142 237
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**9 415 804**	7 907 551
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**HN**	**556 885**	**234 686**
(1) Dont : - Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) - Produits de locations immobilières	HY		
- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) - Crédit-bail mobilier	HP		
- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4) - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	6 493	
(5) - Produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6) - Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis) - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter) - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) - Transferts de charges	A1		135 094
(10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	23 873	29 657
(13) - Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6			
obligatoires A9			
(dont cotisations facultatives Madelin) A7			
(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amendes	1 600	
amort except	83 155	
Charge sur exercice ant	6 493	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs
Personnel - avances et acomptes	6 493	

ABBEAL
Société par actions simplifiée
au capital de 24 000 euros
Siège social : 2 rue de Valois 75001 PARIS
790 172 928 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2022

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 556 885 euros de la manière suivante :

- La totalité en distribution de dividendes 556 885 euros

- En complément de la distribution,
  par prélèvement du compte « autres réserves » 442 955 euros

  Soit un total de distribution de dividendes de 999 840 euros
  Soit 41,66 euros par action

Le paiement des dividendes serait effectué à compter du 1er septembre 2022.

Les modalités de mise en paiement du dividende seraient fixées par le Président.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à la somme de 999 840 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices clos le	Distribution	Dividendes éligibles à la réfaction de 40%	Dividendes non éligibles à la réfaction de 40%
31 décembre 2020	-	-	-
31 décembre 2019	320 880 euros Soit 13,37 euros par titre	-	320 880 euros
31 décembre 2018	285 120 euros Soit 11,88 euros par titre	-	285 120 euros

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Bertrand BEHAGHEL



La Rochelle - Lagord
05 46 67 27 22
lagord@steco.fr

Poitiers
05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

Paris
01 43 27 10 01
paris@steco.fr

Bordeaux - Gradignan
05 56 89 84 84
gradignan@steco.fr

La Flotte en Ré
05 46 09 50 02
laflotte@steco.fr

Rochefort
05 46 87 08 54
rochefort@steco.fr

Les Herbiers
02 51 91 04 97
lesherbiers@steco.fr

Fontenay-le-comte
02 51 69 04 44
fontenay@steco.fr

Cholet
02 41 58 63 20
cholet@steco.fr

« ABBEAL »
2 Rue de Valois
75001 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2021

« ABBEAL »
Société par Actions Simplifiée au Capital de 24 000 €
2 Rue de Valois
75001 PARIS
RCS PARIS : 790.172.928

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés,

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 « ABBEAL » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

1. Règles et méthodes comptables :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

2. Estimations comptables :

- Les disponibilités totalisent 1 346 K€ et représentent près de 20% de l'actif net du bilan. Nos travaux ont notamment consisté à rapprocher les informations des documents transmis par le partenaire bancaire de la société des soldes bancaires figurant au bilan.

- S'agissant des postes « clients et comptes rattachés » qui représentent globalement près de 55 % du total de l'actif, et des postes « fournisseurs et comptes rattachés » qui représentent plus de 28 % du total des dettes, nos travaux ont consisté à nous assurer par recoupement avec les éléments probants collectés, de l'exhaustivité et de la sincérité des positions comptables à la clôture de l'exercice. Ces diligences ont été complétées par la mise en œuvre de tests d'apurement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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.

Poitiers, le 15 Juin 2022

Pour HSF AUDIT

Jean-Philippe JOUBERT
Gérant
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	116 209	75 161	41 048	43 043
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	253 270		253 270	7 602
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 990		3 990	3 990
Autres immobilisations financières	80 215		80 215	81 498
ACTIF IMMOBILISÉ	**453 684**	**75 161**	**378 523**	**136 132**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres 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				
Clients et comptes rattachés	3 996 062	307 371	3 688 691	2 527 851
Autres	1 306 925		1 306 925	2 393 086
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**1 346 432**		**1 346 432**	**789 110**
Charges constatées d'avance	**33 013**		**33 013**	**2 569**
ACTIF CIRCULANT	**6 682 431**	**307 371**	**6 375 060**	**5 712 616**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**7 136 115**	**382 532**	**6 753 583**	**5 848 749**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	24 000	24 000	24 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		2 400	2 400
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		1 016 287	781 600
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**556 885**	**234 686**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 599 571**	**1 042 687**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques		83 155	
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**83 155**	
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		1 650 009	1 650 009
	- Financières diverses		650	1 530
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		1 434 442	1 414 001
Dettes :	- Fiscales et sociales		1 844 391	1 533 592
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			141 364	206 930
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**5 070 857**	**4 806 062**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**6 753 583**	**5 848 749**

FIDUFRANCE Société de Commissariat aux Comptes

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue :	- De biens				
	- De services	9 914 775		9 914 775	7 968 102
Chiffre d'affaires net		**9 914 775**		**9 914 775**	**7 968 102**
Production :	- Stockée				
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				37 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				18 031	135 094
Autres produits				2 881	6 060
PRODUITS D'EXPLOITATION				**9 972 688**	**8 109 255**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *				2 809 247	2 712 537
Impôts, taxes et versements assimilés				176 493	129 656
Salaires et traitements				4 286 871	3 547 930
Charges sociales				1 645 062	1 259 314
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			16 944	18 633
	- Dépréciations sur immobilisations				
	- Dépréciations sur actif circulant			111 953	27 063
	- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				24 699	36 156
CHARGES D'EXPLOITATION				**9 071 269**	**7 731 289**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier				
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**901 418**	**377 967**
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers					
Produits financiers de participation					16 730
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS					**16 730**
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées				4 559	3 194
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIÈRES				**4 559**	**3 194**
RÉSULTAT FINANCIER				**-4 559**	**13 536**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				**896 859**	**391 502**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		16 252
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**16 252**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 093	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	83 155	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**91 248**	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-91 248**	**16 252**
Participation des salariés	**143 525**	**138 804**
Impôts sur les bénéfices	**105 202**	**34 264**
TOTAL DES PRODUITS	**9 972 688**	**8 142 237**
TOTAL DES CHARGES	**9 415 804**	**7 907 551**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**556 885**	**234 686**

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 6 753 583 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 556 885 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques
En date du 11/07/2022 ABBEAL LYON a été dissoute sans liquidation de la société par transmission universelle de patrimoine au profit de la société ABBEAL SAS avec un effet rétroactif fiscalement au 01/01/2022..

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture
Néant

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles :
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks
Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :
Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :
Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :
La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.
Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.
Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Suivi de l'utilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité des Entreprises (CICE) :
Ce Crédit d'Impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution de leurs fonds de roulement. Nous avons en ce qui nous concerne, voulu faire porter l'effort sur les investissements et/ou sur l'amélioration du fonds de roulement, éléments qui permettront à l'entreprise de supporter mieux les difficultés économiques si elles se poursuivent ou de faire face à une éventuelle phase de croissance en cas de retournement de la conjoncture économique générale.

Changements de méthodes :
Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

SEAUDIT Société de Commissariat aux Comptes

Faits caractéristiques de l'exercice

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	13 859		
Matériel : - De transport			
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	87 401		14 950
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**101 259**		**14 950**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	7 602		245 669
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	85 488		16 800
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**93 090**		**262 469**
TOTAL GÉNÉRAL	**194 349**		**277 418**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			13 859	
Matériel : - De transport				
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			102 350	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**116 209**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			253 270	
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	18 083		84 205	
TOTAL	**18 083**		**337 475**	
TOTAL GÉNÉRAL	**18 083**		**453 684**	

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges		83 155		83 155
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**83 155**		**83 155**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	213 450	111 953	18 031	307 371
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	**213 450**	**111 953**	**18 031**	**307 371**
TOTAL GÉNÉRAL	**213 450**	**195 108**	**18 031**	**390 526**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		111 953	18 031	
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles		83 155		

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

FIDAUDIT Société de Commissariat aux Comptes

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	3 990		3 990
Autres immobilisations financières	80 215		80 215
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	362 799	362 799	
Autres créances clients	3 633 263	3 633 263	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 180	1 180	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 705	47 705	
Impôts sur les bénéfices	87 352	87 352	
Taxe sur la valeur ajoutée	401 314	401 314	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	32 000	32 000	
Groupe et associés (2)	660 944	660 944	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	76 429	76 429	
Charges constatées d'avance	33 013	33 013	
TOTAL	5 420 204	5 335 999	84 205

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine	1 650 009	396 005	1 254 004	
	- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		1 434 442	1 434 442		
Personnel et comptes rattachés		482 185	482 185		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		632 843	632 843		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		668 394	668 394		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		60 968	60 968		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		650	650		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		141 364	141 364		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		**5 070 857**	**3 816 853**	**1 254 004**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 080	52 886
Dettes fiscales et sociales	714 687	535 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		52 842
TOTAL	731 767	641 467

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 080.00	52 886.00
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	17 080.00	52 886.00
Dettes fiscales et sociales	714 687.15	535 738.62
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	244 958.47	201 880.27
42840000 Dettes prov pour participation	143 525.00	138 804.00
42850000 Primes de fin d'année	93 702.00	
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	98 030.57	80 752.11
43840000 FORFAIT SOCIAL SUR PARTICIPATION	28 705.00	
43860000 CHARGES A PAYER	67 672.49	82 816.62
44860000 Etat - Autres charges Ã payer	18 828.00	12 220.00
44863000 FORMATION CONTINUE	19 265.62	19 265.62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		52 842.30
41980000 R.R.R. Ã accorder et avoirs Ã©tabl.		52 842.30
TOTAL	731 767.15	641 466.92

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		65 757
Autres créances	31 265	-735
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	31 265	65 022

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		65 757.17
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		65 757.17
Autres créances	31 264.63	-735.37
40980000 R.R.R. ? obtenir, avoirsnon reÃ u	1 651.08	1 651.08
43870000 Organismes - Prod. Ã recevoir	-2 386.45	-2 386.45
44870000 Subvention à recevoir	32 000.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	31 264.63	65 021.80

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Produits : - D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Charges : - D'exploitation	33 013	2 569
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	33 013	2 569

AUDIT Société de Commissariat aux Comptes