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 : 2018 B 29859
Numéro SIREN : 844 428 649
Nom ou dénomination : ABEILLES FINANCEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2022 sous le numéro de dépôt 96607

ABEILLES FINANCEMENT

Comptes annuels
31/12/2021

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Jean-Philippe GRILLET
Managing Director

ABEILLES FINANCEMENT

Comptes annuels

31/12/2021

Actif			Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes	22 936 156		22 936 156	
		TOTAL	22 936 156		22 936 156	
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL				
Total de l'actif immobilisé			**22 936 156**		**22 936 156**	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés				
		Autres créances	1 200		1 200	
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	1 200		1 200	
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	0		0	1 000
		TOTAL	0		0	1 000
Charges constatées d'avance						
Total de l'actif circulant			**1 200**		**1 200**	**1 000**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**22 937 356**		**22 937 356**	**1 000**

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

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

	Passif	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 000)	1 000	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-1 542 433	
	Situation nette avant répartition	-1 541 433	1 000
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**-1 541 433**	**1 000**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 598 259	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 879 754	
	Total	**24 478 014**	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	100	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	676	
	Instruments de trésorerie		
	Total	**776**	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	24 478 790	
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**22 937 356**	**1 000**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	23 713 095	
	à moins d'un an	765 695	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises Production vendue : - Biens - Services				
	Chiffre d'affaires net				
	Production stockée Production immobilisée Produits nets partiels sur opérations à long terme Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits			0	
	Total			0	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises : Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements : Achats Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 111 312	
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation : • sur immobilisations : amortissements / provisions • sur actif circulant • pour risques et charges				
	Autres charges				
	Total			1 111 312	
	Résultat d'exploitation A			-1 111 312	
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			431 121	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			431 121	
	Résultat financier D			-431 121	
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			-1 542 433	

			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		
Résultat exceptionnel		F		
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H		
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**-1 542 433**	
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier			
	- redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées				
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			150 822	

SASU ABEILLES FINANCEMENT

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2021

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 22 937 356,96€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dégageant une perte de (1 542 433,58) €.

Faits significatifs

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, l'information suivante est communiquée :

La société Abeilles Financement a été créée le 04 décembre 2018 et son premier exercice de clôture est au 31/12/2018.

Elle a pour activité l'achat, la location, la vente, le crédit-bail portant sur un bateau ainsi que la prise d'intérêts ou de participations dans toutes les entreprises commerciales, industrielles, financières, immobilières ou autres.

Elle finance depuis le 30 juin 2021 un bateau en cours de construction et dont la livraison est estimée au 30 avril 2022.

Nous vous rappelons que l'épidémie de coronavirus (Covid 19) a démarré fin 2019, mais n'a été reconnue comme pandémie par l'Organisation mondiale de la santé qu'à partir du 11 mars 2020.

De nombreux gouvernements et organismes de réglementation ont adopté diverses mesures pour lutter contre sa propagation, en imposant notamment des restrictions sur les voyages, des quarantaines, des fermetures d'entreprises et d'autres activités ainsi que le confinement de certaines zones.

Ces mesures vont affecter la chaîne d'approvisionnement mondiale ainsi que la demande de biens et de services et auront donc un impact important sur la croissance mondiale.
Dans le même temps, les politiques budgétaires et monétaires ont été assouplies pour soutenir l'économie.

Alors que ces mesures gouvernementales et leurs effets sont encore en cours d'évolution, l'incertitude demeure élevée concernant l'ampleur des dommages que cette épidémie aura causés aux économies tant au niveau local que mondial.

Les comptes au 31 décembre 2021 ont été préparés sur la base de la continuité d'activité. Cette épidémie n'a eu aucun impact sur les états financiers de l'exercice 2021, ni sur les actifs concernés.

Règles et méthodes comptables

Les Comptes Annuels sont établis conformément aux règles édictées par l'ANC n°2016-07 et aux principes comptables fondamentaux (prudence, permanence des méthodes, indépendance des exercices, continuité de l'activité).
Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des Comptes annuels.

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

La société Abeilles Financement a versé plusieurs acomptes sur l'exercice 2021 pour un montant total de 22 936 156.65€, ramenant la valeur de l'immobilisation en cours à 22 936 156.65€.

La mise sur cale du navire étant prévue en avril 2022.

2. Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

3. Opérations en devises

Les contrats de location et d'emprunts sont libellés en dollars US, avec des échéances de paiement des loyers aux mêmes dates et pour des montants strictement égaux à ceux des échéances de remboursement des emprunts et sont de ce fait comptabilisés au cours historique. Les opérations ainsi libellées bénéficient d'une neutralité fiscale au regard de l'application du taux de clôture et de la neutralisation fiscale des écarts de change y afférents en application du BOI 4 A4–08.

4. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

5. Régime fiscal

L'entité Abeilles Financement fait partie du groupe d'intégration fiscale de BNP PARIBAS.

6. Evènements post-clôture

Depuis la clôture des comptes au 31 décembre 2021, les tensions géopolitiques se sont considérablement accrues autour de l'Ukraine, suite à l'invasion de l'Ukraine par la Russie ainsi qu'aux sanctions économiques imposées par la communauté internationale concernant la Russie.

Les effets sur les marchés financiers et les échanges commerciaux sont nettement négatifs, et les conséquences macro-économiques, en particulier sur l'économie européenne et française, sont encore incertaines.

La société Abeilles Financement suit de près l'évolution de la situation, et en particulier les réactions de la communauté internationale en matière de sanctions économiques concernant la Russie. La société Abeilles Financement évalue les conséquences de cette crise en cours sur ses clients.

La société n'a aucune exposition directe bilan et hors-bilan envers des contreparties russes et ukrainiennes. Cette crise n'impacte pas les comptes clos au 31/12/2021.

ABEILLES FINANCEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros
Siège social : 1 boulevard Haussmann 75009 PARIS
844 428 649 RCS PARIS

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

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 9 MAI 2022

DEUXIEME DECISION

L'associé unique approuve la proposition du Président, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte de 1 542 433,58 euros décide de l'affecter au compte « report à nouveau » qui passera ainsi à - 1 542 433,58 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Copie certifiée conforme
Le Président
Jean-Philippe GRILLET

ABEILLES FINANCEMENT

Société par actions simplifiée

1 boulevard Haussmann

75009 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

ABEILLES FINANCEMENT

Société par actions simplifiée

1 boulevard Haussmann

75009 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'associé unique de la société ABEILLES FINANCEMENT

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abeilles Financement 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Deloitte.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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.

Deloitte.

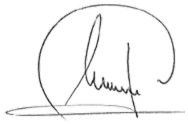
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Paris-La Défense, le 29 avril 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Jean-Vincent COUSTEL

Associé

ABEILLES FINANCEMENT

Comptes annuels
31/12/2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Sommaire

1 Comptes annuels *3*

1.1 Bilan actif 4
1.2 Bilan passif 5
1.3 Compte de résultat 6
1.4 Annexe Abeilles Financement 8
1.5 Bilan actif (Détail) 18
1.6 Bilan passif (Détail) 19
1.7 Compte de résultat (Détail) 20

ABEILLES FINANCEMENT

Comptes annuels

31/12/2021

Actif			Au 31/12/2021 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes	22 936 156		22 936 156	
		TOTAL	22 936 156		22 936 156	
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL				
Total de l'actif immobilisé			**22 936 156**		**22 936 156**	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés				
		Autres créances	1 200		1 200	
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	1 200		1 200	
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	0		0	1 000
		TOTAL	0		0	1 000
Charges constatées d'avance						
Total de l'actif circulant			**1 200**		**1 200**	**1 000**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**22 937 356**		**22 937 356**	**1 000**

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété | Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité à partir de Loop V4.36.0

	Passif	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 000)	1 000	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-1 542 433	
	Situation nette avant répartition	**-1 541 433**	**1 000**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**-1 541 433**	**1 000**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 598 259	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 879 754	
	Total	**24 478 014**	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	100	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	676	
	Instruments de trésorerie		
	Total	**776**	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**24 478 790**	
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**22 937 356**	**1 000**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	23 713 095	
	à moins d'un an	765 695	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.36.0

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises Production vendue : - Biens - Services				
	Chiffre d'affaires net				
	Production stockée Production immobilisée Produits nets partiels sur opérations à long terme Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits			0	
	Total			0	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises : Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements : Achats Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3) Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			1 111 312	
	Dotations d'exploitation : • sur immobilisations (amortissements, provisions) • sur actif circulant • pour risques et charges				
	Autres charges				
	Total			1 111 312	
	Résultat d'exploitation A			-1 111 312	
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4) Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) Autres intérêts et produits assimilés (4) Reprises sur provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées (5) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			431 121	
	Total			431 121	
	Résultat financier D			-431 121	
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			-1 542 433	

Edité à partir de Loop V4.36.0

			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		
Résultat exceptionnel		F		
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H		
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**-1 542 433**	
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier			
	- redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées				
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			150 822	

Edité à partir de Loop V4.36.0

SASU ABEILLES FINANCEMENT

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2021

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 22 937 356,96€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dégageant une perte de (1 542 433,58) €.

Faits significatifs

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, l'information suivante est communiquée :

La société Abeilles Financement a été créée le 04 décembre 2018 et son premier exercice de clôture est au 31/12/2018.

Elle a pour activité l'achat, la location, la vente, le crédit-bail portant sur un bateau ainsi que la prise d'intérêts ou de participations dans toutes les entreprises commerciales, industrielles, financières, immobilières ou autres.

Elle finance depuis le 30 juin 2021 un bateau en cours de construction et dont la livraison est estimée au 30 avril 2022.

Nous vous rappelons que l'épidémie de coronavirus (Covid 19) a démarré fin 2019, mais n'a été reconnue comme pandémie par l'Organisation mondiale de la santé qu'à partir du 11 mars 2020.

De nombreux gouvernements et organismes de réglementation ont adopté diverses mesures pour lutter contre sa propagation, en imposant notamment des restrictions sur les voyages, des quarantaines, des fermetures d'entreprises et d'autres activités ainsi que le confinement de certaines zones.

Ces mesures vont affecter la chaîne d'approvisionnement mondiale ainsi que la demande de biens et de services et auront donc un impact important sur la croissance mondiale.
Dans le même temps, les politiques budgétaires et monétaires ont été assouplies pour soutenir l'économie.

Alors que ces mesures gouvernementales et leurs effets sont encore en cours d'évolution, l'incertitude demeure élevée concernant l'ampleur des dommages que cette épidémie aura causés aux économies tant au niveau local que mondial.

Les comptes au 31 décembre 2021 ont été préparés sur la base de la continuité d'activité. Cette épidémie n'a eu aucun impact sur les états financiers de l'exercice 2021, ni sur les actifs concernés.

Règles et méthodes comptables

Les Comptes Annuels sont établis conformément aux règles édictées par l'ANC n°2016-07 et aux principes comptables fondamentaux (prudence, permanence des méthodes, indépendance des exercices, continuité de l'activité).
Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des Comptes annuels.

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

La société Abeilles Financement a versé plusieurs acomptes sur l'exercice 2021 pour un montant total de 22 936 156.65€, ramenant la valeur de l'immobilisation en cours à 22 936 156.65€.

La mise sur cale du navire étant prévue en avril 2022.

2. Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

3. Opérations en devises

Les contrats de location et d'emprunts sont libellés en dollars US, avec des échéances de paiement des loyers aux mêmes dates et pour des montants strictement égaux à ceux des échéances de remboursement des emprunts et sont de ce fait comptabilisés au cours historique. Les opérations ainsi libellées bénéficient d'une neutralité fiscale au regard de l'application du taux de clôture et de la neutralisation fiscale des écarts de change y afférents en application du BOI 4 A4–08.

4. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

5. Régime fiscal

L'entité Abeilles Financement fait partie du groupe d'intégration fiscale de BNP PARIBAS.

6. Evènements post-clôture

Depuis la clôture des comptes au 31 décembre 2021, les tensions géopolitiques se sont considérablement accrues autour de l'Ukraine, suite à l'invasion de l'Ukraine par la Russie ainsi qu'aux sanctions économiques imposées par la communauté internationale concernant la Russie.

Les effets sur les marchés financiers et les échanges commerciaux sont nettement négatifs, et les conséquences macro-économiques, en particulier sur l'économie européenne et française, sont encore incertaines.

La société Abeilles Financement suit de près l'évolution de la situation, et en particulier les réactions de la communauté internationale en matière de sanctions économiques concernant la Russie. La société Abeilles Financement évalue les conséquences de cette crise en cours sur ses clients.

La société n'a aucune exposition directe bilan et hors-bilan envers des contreparties russes et ukrainiennes. Cette crise n'impacte pas les comptes clos au 31/12/2021.

État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	-	-	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	22 936 157	-	22 936 157
	TOTAL III	-	22 936 157	-	22 936 157
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IV	-	-	-	-
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	-	22 936 157	-	22 936 157

État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		-	-	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	600	600	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		600	600	-
Charges constatées d'avance			-	-	-
		TOTAL	1 200	1 200	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	15 598 260	707 574	5 744 671	9 146 015
Emprunts et dettes financières divers		8 879 755	57 346	-	8 822 409
Fournisseurs et comptes rattachés		-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	100	100	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		676	676	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		24 478 791	765 695	5 744 671	17 968 424

Emprunts souscrits en cours d'exercice	24 866 291.22
Emprunts remboursés en cours d'exercice	186 589
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	600
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	600

1.1.1 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	87 890
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	-
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	676
TOTAL	88 566

Capital social

Capital Social	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	100	10
Mouvements		
Position fin de l'exercice	100	10

Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	Augmentations	Diminutions	N
Capital	1 000			1 000
Réserves, primes et écarts	-			-
Report à nouveau	-			-
Résultat	-		-1 542 434	-1 542 434
Subventions d'investissement	-			-
Provisions réglementées	-			-
Autres	-			-
TOTAL	1 000	-	-1 542 434	-1 541 434

Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Garanties : Police d'assurance		21 000 000
Garanties d'actif et de passif : Hypothèque	14 545 000	

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2021	31/12/2020	%
Avances et acomptes	**22 936 156,65**	**0,00**	**NS**
23880000 AV. ET ACPT VER S/IMMO CORP	22 936 156,65	0,00	NS
Total Immobilisations corporelles	22 936 156,65	0,00	NS
TOTAL Actif immobilisé	22 936 156,65	0,00	NS
Autres créances	**1 200,00**	**0,00**	**NS**
40980000 AAR	600,00	0,00	NS
44583000 REMBOURSEMENT TVA DEMANDE	600,00	0,00	NS
Total Créances	1 200,00	0,00	NS
Disponibilités	**0,31**	**1 000,00**	**-99.97**
51210000 BANQUES - COMPTES EN MONNAIE NATION	0,31	1 000,00	-99.97
Total Divers	0,31	1 000,00	-99.97
Total Actif circulant	1 200,31	1 000,00	20.03
TOTAL ACTIF	22 937 356,96	1 000,00	NS

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Passif	31/12/2021	31/12/2020	%
Capital	**1 000,00**	**1 000,00**	
10130000 CAPITAL SOUSCRIT - APPELE, VERSE	1 000,00	1 000,00	
Résultat de l'exercice	**-1 542 433,58**	**0,00**	**NS**
Résultat de l'exercice	-1 542 433,58	0,00	NS
Capitaux propres	-1 541 433,58	1 000,00	NS
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	**15 598 259,72**	**0,00**	**NS**
16411000 TIRAGE PRET BANCAIRE	14 545 000,00	0,00	NS
16412000 TIRAGE PRET RELAIS	1 022 715,22	0,00	NS
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	30 544,50	0,00	NS
Emprunts et dettes financières divers	**8 879 754,62**	**0,00**	**NS**
16810000 TIRAGE PRET SUB	8 879 754,62	0,00	NS
Emprunts et dettes assimilées	24 478 014,34	0,00	NS
Dettes fiscales et sociales	**100,00**	**0,00**	**NS**
44586000 TCA/FACT. NON PARVENUES	100,00	0,00	NS
Autres dettes	**676,20**	**0,00**	**NS**
46745000 COMMITMENT FEES COURUS	676,20	0,00	NS
Dettes	776,20	0,00	NS
Dettes et produits constatés d'avance	24 478 790,54	0,00	NS
Total du Passif	22 937 356,96	1 000,00	NS

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2021	31/12/2020	%
Autres produits d'exploitation		**0,31**	**0,00**	**NS**
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,31	0,00	NS
	Produits d'exploitation	*0,31*	*0,00*	*NS*
Autres achats et charges externes		**1 111 312,47**	**0,00**	**NS**
62211000	HLEM	500,00	0,00	NS
62221000	LEGAL FEES	62 000,00	0,00	NS
62230000	COMMISSION NON UTILISATION	12 309,03	0,00	NS
62240000	COMMISSION D'ARRANGEMENT PRET BANCAIRE	76 750,00	0,00	NS
62250000	MANAGEMENT FEES	12 500,00	0,00	NS
62260000	COMMISSION D'AGENT	12 000,00	0,00	NS
62270000	LEASE ARRANGEMENT FEES	935 253,44	0,00	NS
	Charges d'exploitation	*1 111 312,47*	*0,00*	*NS*
	Résultat d'exploitation	-1 111 312,16	0,00	NS
Intérêts et charges assimilées		**431 121,42**	**0,00**	**NS**
66111000	INTERETS PRET BANCAIRE	138 461,17	0,00	NS
66112000	INTERETS PRET SUB	280 298,47	0,00	NS
66113000	INTERET PRET RELAIS	12 361,78	0,00	NS
	Charges financières	*431 121,42*	*0,00*	*NS*
	Résultat financier	-431 121,42	0,00	NS
	Résultat courant	-1 542 433,58	0,00	NS
	Bénéfice ou perte	-1 542 433,58	0,00	NS