RCS : CHARTRES
Code greffe : 2801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 40104
Numéro SIREN : 450 258 991
Nom ou dénomination : Abipa France

Ce dépôt a été enregistré le 26/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/003565

DocuSign Envelope ID: C8F19A1C-847D-4942-9FF0-C21B14746D0F

Abipa France
Société par actions simplifiée au capital de 14.690 euros
Siège social : 474 Rue des Moulins, 28260 La Chaussée-d'Ivry
450 258 991 RCS CHARTRES

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Copie certifiée conforme par le Président
Monsieur Jean BLONDIN

DocuSigned by:
Jean BLONDIN
75AFBE9ACC59442...

certifié conforme à l'original

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2023

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABIPA FRANCE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 474 Rue DES MOULINS 28260 CHAUSSEE-D'IVRY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 5 0 2 5 8 9 9 1 0 0 0 2 2 — Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122022 Net 3	N-1 31122021 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	116 541	AG	112 706	3 834	9 724
	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	160 236	AU	146 445	13 790	14 235
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	2 450 745	CV		2 450 745	2 450 745
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	151 547	BI		151 547	151 547
	TOTAL (II)	BJ	2 879 071	BK	259 152	2 619 919	2 626 253
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	8 101 589	BY		8 101 589	6 068 283
	Autres créances (3)	BZ	7 389 415	CA		7 389 415	4 991 708
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	12 399	CG		12 399	1 334 435
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	51 752	CI		51 752	35 468
	TOTAL (III)	CJ	15 555 157	CK		15 555 157	12 429 895
	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	18 434 228	1A	259 152	18 175 076	15 056 148

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

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

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

Cegid Group

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

DGFiP **N° 2051 2023**

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

Désignation de l'entreprise SAS ABIPA FRANCE — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 14 690)	DA	14 690	14 690
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	3 348 733	3 348 733
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 428	1 428
	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	135 263	638 860
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	64 315	(503 597)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	34 184	34 184
	TOTAL (I)	DL	3 598 614	3 534 298
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		15 000
	TOTAL (III)	DR		15 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	8 343 365	9 565 367
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 844 125	445 806
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	499 421	152 519
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 540 563	1 335 219
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	348 985	7 936
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	14 576 462	11 506 849
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	18 175 076	15 056 148

RENVOIS

(1)	Écart 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	8 476 708	3 428 572
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	365 228	279 953

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

Cegid Group

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

DGFiP N° 2052 2023

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABIPA FRANCE — 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	2 426 654	FH		FI	2 426 654		1 928 000
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 426 654	FK		FL	2 426 654		1 928 000
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	1 500		6 500
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	125 326		156 405
	Autres produits (1) (11)					FQ	109		149
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 553 589		2 091 055
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	925 790		1 162 264
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	26 901		32 047
	Salaires et traitements*					FY	919 855		864 777
	Charges sociales (10)					FZ	582 377		355 572
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	17 120		25 271
	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	10 375		76 887
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 482 420		2 516 821
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	71 169		(425 766)
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			15
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	35 116		10 758
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	735		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	35 851		10 773
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	97 557		116 487
	Différences négatives de change					GS			3 050
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	97 557		119 537
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(61 705)		(108 764)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	9 463		(534 530)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SAS ABIPA FRANCE — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		1 931
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	15 000	154 190
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	15 000	156 121
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 000	163 038
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		15 043
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 000	178 082
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	11 000	(21 961)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(43 852)	(52 895)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 604 441	2 257 949
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 540 126	2 761 546
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	64 315	(503 597)

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	35 116	10 758
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		3 241
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	125 326	156 405
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS A5			
(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	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Litige prud'hommal et reprise de provision	4 000	15 000

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

Annexes

Le secteur aérien a continué à se rétablir des effets de la pandémie Covid-19 pendant l'exercice 2022 au point que le trafic aérien mondial est revenu fin 2022 au niveau avant pandémie début 2023. Toutefois, de nouveaux évènements macro-économiques et géopolitiques sont venus perturber cette reprise.

La guerre en Ukraine a eu des effets limités sur la filière, en revanche, l'inflation, qui avait démarré avant le conflit et s'est accentuée depuis, a eu des conséquences significatives sur les filiales de Abipa France.

En effet, ces dernières ont subi pendant l'exercice 2022 une hausse constante du prix des matières premières, ce qui a pesé sur leurs marges de façon progressive. Dans la mesure où un tel contexte inflationniste était inédit ces quinze dernières années, il a été difficile voire impossible de répercuter ces hausses aux clients : des négociations de hausse de prix ont été initiées à l'automne mais elles n'ont eu qu'un effet limité sur l'exercice 2022. Concernant l'énergie, en particulier l'électricité, la société n'a pas subi de hausse significative en 2022 car elle avait conclu un contrat à prix fixe pour avant la période d'inflation. Ce contrat se terminant le 31 décembre 2022, c'est sur l'exercice 2023 que cette augmentation aura un impact estimé à environ +200%.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2022**, dont le total est de 18 175 076 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 64 315 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 dans sa version consolidée au 1er janvier 2019.

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

- comparabilité et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

• Concessions, logiciels et brevets :	1 à 3 ans
• Installations générales, agencements et aménagements divers :	10 ans
• Matériel de bureau :	5 à 10 ans
• Matériel informatique :	3 ans
• Mobilier :	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES 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.

La valeur actuelle est déterminée par référence à la quote-part des capitaux propres que les titres représentent, au cours de change de la clôture pour les sociétés étrangères, rectifiée, le cas échéant, des plus ou moins-values latentes pour tenir compte de la valeur intrinsèque des sociétés. Les méthodes retenues pour évaluer cette dernière prennent notamment en considération la valeur transactionnelle des entités prises dans leur ensemble et les business plan.

CREANCES :

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

PROVISIONS :

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

OPERATIONS EN DEVISES :

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

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, en totalité suivant les modalités réglementaires.

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 30 418.24 €.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	128 996		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	51 920		4 501
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	97 530		6 285
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**149 451**		**10 786**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 450 746		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	151 548		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 602 294**		
TOTAL GENERAL	**2 880 740**		**10 786**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		12 454	116 541	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			56 421	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			103 815	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**160 236**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 450 746	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			151 548	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**2 602 294**	
TOTAL GENERAL		**12 454**	**2 879 071**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	119 271	5 890	12 454	112 707
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**119 271**	**5 890**	**12 454**	**112 707**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	48 549	3 524		52 073
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 667	7 706		94 372
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**135 216**	**11 230**		**146 446**
TOTAL GENERAL	**254 487**	**17 120**	**12 454**	**259 152**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	34 184			34 184
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**34 184**			**34 184**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	15 000		15 000	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**15 000**		**15 000**	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	**49 184**		**15 000**	**34 184**

Dotations et reprises d'exploitation	
Dotations et reprises financières	
Dotations et reprises exceptionnelles	15 000
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	151 548		151 548
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 101 590	8 101 590	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 409	1 409	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	980	980	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	80 334	80 334	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	575	575	
Groupe et associés	7 304 503	4 633 595	2 670 909
Débiteurs divers	1 614	1 614	
Charges constatées d'avance	51 753	51 753	
TOTAL GENERAL	**15 694 306**	**12 871 849**	**2 822 456**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	375 167	375 167		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	7 968 199	1 954 855	4 997 719	1 015 625
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	499 421	499 421		
Personnel et comptes rattachés	69 675	69 675		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	225 336	138 927	86 409	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 237 782	1 237 782		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 771	7 771		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 844 126	3 844 126		
Autres dettes	348 986	348 986		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**14 576 462**	**8 476 709**	**5 084 128**	**1 015 625**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 313 047
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Autres emprunts - Intérêts courus	9 938,83	10 414,37	-475,54
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**9 938,83**	**10 414,37**	**-475,54**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - Fact. non parvenues	102 790,56	34 485,66	68 304,90
408190	Frs Groupe - Factures non parvenues	297 600,00	48 000,00	249 600,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**400 390,56**	**82 485,66**	**317 904,90**
AUTRES DETTES				
419890	Clients Groupe - RRR à accorder	343 680,00	7 320,00	336 360,00
468600	Divers - charges à payer	4 000,00		4 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		**347 680,00**	**7 320,00**	**340 360,00**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provisionnées congés à payer	63 693,71	67 507,89	-3 814,18
428600	Personnel - Autres charges à payer	5 981,00	7 500,00	-1 519,00
438200	Charges sociales sur congés à payer	26 361,00	26 493,46	-132,46
438600	Org. sociaux - Aut. charges à payer	2 392,00	3 075,00	-683,00
448200	Charges fiscales sur congés à payer	1 070,00	1 134,13	-64,13
448600	Etat - Charges à payer		430,70	-430,70
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**99 497,71**	**106 141,18**	**-6 643,47**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	Banques - Intérêts courus à payer	6 247,74	4 026,69	2 221,05
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**6 247,74**	**4 026,69**	**2 221,05**
TOTAL CHARGES A PAYER		**863 754,84**	**210 387,90**	**653 366,94**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	51 752,73	35 468,82	16 283,91
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**51 752,73**	**35 468,82**	**16 283,91**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - Factures à établir		3 178,80	-3 178,80
418190	Clients Groupe - Factures à établir	773 634,40	1 352 978,45	-579 344,05
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**773 634,40**	**1 356 157,25**	**-582 522,85**
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs - RRR à obtenir	1 614,00	1 614,00	
428700	Personnel - Produits à recevoir		4 000,00	-4 000,00
448700	Etat - produits à recevoir	575,00	237,00	338,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**2 189,00**	**5 851,00**	**-3 662,00**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**775 823,40**	**1 362 008,25**	**-586 184,85**

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Catégories d'engagements		Engagements donnés					
		Total	Au profit de				
			Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
BNP	Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
BPO	Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
CIC	Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
CA	Caution solidaire MGA	150 000 €		150 000 €			
CDN	Caution solidaire MGA	150 000 €		150 000 €			
SG	Caution solidaire MGA	150 000 €		150 000 €			
HSBC	Caution solidaire MGA	175 000 €		175 000 €			
SG	Caution solidaire SPM	322 000 €		322 000 €			
Palatine	Caution solidaire ARM	100 000 €		100 000 €			
Palatine	Caution solidaire MGA	80 000 €		80 000 €			
Palatine	Caution solidaire SPM	100 000 €		100 000 €			
TOTAL		1 527 000 €		1 527 000 €			

Catégories d'engagements	Engagements reçus					
	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Garanties de l'Etat sur les PGE à hauteur de 90 % soit	4 050 000 €					4 050 000
TOTAL						

Catégories d'engagements	Engagements réciproques					
	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	3 534 299
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	3 534 299

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	503 597	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		567 912
SOLDE		**64 315**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	3 598 614

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	10 404			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles	4 286			1
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dénomination Siège social		Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val.brute Val. Nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)							
SARL ABIPA FRANCE - AMB		16 000 €	100			351 069 €	2 658 779 €
37400 AMBOISE		1 112 711 €					131 557 €
SAS ABIPA FRANCE - GAL		121 207 €	100	700 000 €		650 750 €	9 174 051 €
28320 GALLARDON		1 421 234 €		700 000 €		422 000 €	- 1 345 462 €
SAS ABIPA FRANCE - LCI		125 008 €	100	856 773 €		5 046 345 €	9 459 294 €
28260 LA CHAUSSEE D'IVRY	-	1 837 507 €		856 773 €		100 000 €	- 1 941 833 €
SA ABIPA FRANCE - VSL		355 184 €	100	715 924 €		1 256 339 €	6 620 001 €
47300 VILLENEUVE SUR LOT		619 157 €		715 924 €		1 005 000 €	20 301 €
SPMA		285 266 €	100	178 049 €			2 374 359 €
99 CASABLANCA	-	458 552 €		178 049 €		-	376 139 €
Taux de conversion appliqué :	1 MAD 10,5165 €						

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

AUTRES PARTICIPATIONS

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	16 521	16 161	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**16 521**	**16 161**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	**16 521**	**16 161**	**100,00**	**100,00**
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	**16 521**	**16 161**	**100,00**	**100,00**

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	9 463	-43 852	53 315
Résultat exceptionnel à court terme	11 000		11 000
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**20 463**	**-43 852**	**64 315**

Date d'arrêté	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	14 690	14 690	14 286	14 286	14 286
Nombre d'actions					
- ordinaires	14 690	14 690	14 286	14 286	14 286
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 426 654	1 928 000	1 535 272	2 009 641	2 177 891
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	22 583	-670 367	-528 511	68 067	54 041
Impôts sur les bénéfices	-43 852	-52 895	-3 672	24 259	16 310
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	2 120	-113 874	175 219	14 993	28 207
Résultat net	64 315	-503 597	-700 059	28 814	9 524
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	4,52	-42,03	-36,74	3,07	2,64
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	4,38	-34,28	-49	2,02	0,67
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	15	13	15	15	17
Masse salariale	919 856	864 778	968 718	1 062 274	1 058 945
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	582 378	355 573	405 393	434 312	435 202

Les éléments postérieurs à la clôture significatifs sont :

- Les négociations d'augmentations de prix très substantielles avec les clients afin de restaurer les marges, ainsi que la mise en place d'accords de révision de prix notamment afin de limiter l'impact de la variation des prix de matières premières sur les marges.
- Le soutien continu du groupe Abipa auprès de Abipa France qui s'est manifesté par le versement de 2.5 millions d'euro sur le premier trimestre 2023.

DocuSign Envelope ID: C8F19A1C-847D-4942-9FF0-C21B14746D0F

Abipa France
Société par actions simplifiée au capital de 14.690 euros
Siège social : 474 Rue des Moulins, 28260 La Chaussée-d'Ivry
450 258 991 RCS CHARTRES
(ci-après la « **Société** »)

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 9 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 64 315,37 euros, de la manière suivante :

-à la réserve légale, soit	40,40 euros
-le solde au compte « Autres réserves », soit	64 274,97 euros

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme par le Président
M. Jean BLONDIN

DocuSigned by:
Jean BLONDIN
75AFBE9ACC59442..

Certifié conforme à l'original

Alain BERSANS
Frédéric BISTUER
Experts-comptables diplômés
Commissaires aux Comptes

ABIPA France

Société par Actions Simplifiée au capital de 14 690 €
Siège social : 474, rue des Moulins - 28260 – La Chaussée d'Ivry

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'associé unique de la société ABIPA France,

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 ABIPA France relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 des commissaires 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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.

La note « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » du paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux états financiers expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le bien-fondé de ces méthodes comptables et apprécié le caractère raisonnable des hypothèses retenues pour ces estimations.

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.

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 mentionnés 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 des commissaires 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 ;

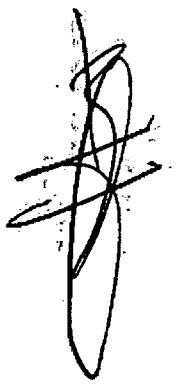
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

Fait à Agen, le 1er juin 2023

Cabinet TRIAXE AUDIT
F. BISTUER
Commissaire aux Comptes



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	116 541	112 707	3 835	9 725
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	160 236	146 446	13 791	14 235
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 450 746		2 450 746	2 450 746
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	151 548		151 548	151 548
ACTIF IMMOBILISE	**2 879 071**	**259 152**	**2 619 919**	**2 626 253**
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				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 101 590		8 101 590	6 068 283
Autres créances	7 389 416		7 389 416	4 991 708
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	12 399		12 399	1 334 435
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	51 753		51 753	35 469
ACTIF CIRCULANT	**15 555 157**		**15 555 157**	**12 429 895**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	18 434 228	259 152	18 175 076	15 056 148

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	14 690)	14 690	14 690
Primes d'émission, de fusion, d'apport			3 348 733	3 348 733
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			1 429	1 429
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	135 263	638 861
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			64 315	-503 597
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			34 184	34 184
CAPITAUX PROPRES			**3 598 614**	**3 534 299**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				15 000
PROVISIONS				**15 000**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			8 343 366	9 565 367
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	3 844 126	445 806
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			499 421	152 520
Dettes fiscales et sociales			1 540 564	1 335 219
DETTES DIVERSES				
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			348 986	7 937
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**14 576 462**	**11 506 850**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			18 175 076	15 056 148

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 426 654		2 426 654	1 928 000
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 426 654**		**2 426 654**	**1 928 000**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 500	6 500
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			125 326	156 406
Autres produits			109	149
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 553 590**	**2 091 055**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			925 790	1 162 264
Impôts, taxes et versements assimilés			26 902	32 047
Salaires et traitements			919 856	864 778
Charges sociales			582 378	355 573
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 120	25 272
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			10 375	76 887
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 482 420**	**2 516 822**
RESULTAT D'EXPLOITATION			71 169	-425 766
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				15
Autres intérêts et produits assimilés			35 117	10 758
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			735	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**35 852**	**10 773**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			97 558	116 488
Différences négatives de change				3 050
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**97 558**	**119 538**
RESULTAT FINANCIER			-61 706	-108 765
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			9 463	-534 531

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 931
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	15 000	154 190
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**15 000**	**156 121**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 000	163 039
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		15 044
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**4 000**	**178 083**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 000	-21 962
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-43 852	-52 895
TOTAL DES PRODUITS	**2 604 441**	**2 257 949**
TOTAL DES CHARGES	**2 540 126**	**2 761 547**
BENEFICE OU PERTE	64 315	-503 597

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Le secteur aérien a continué à se rétablir des effets de la pandémie Covid-19 pendant l'exercice 2022 au point que le trafic aérien mondial est revenu fin 2022 au niveau avant pandémie début 2023. Toutefois, de nouveaux évènements macro-économiques et géopolitiques sont venus perturber cette reprise.

La guerre en Ukraine a eu des effets limités sur la filière, en revanche, l'inflation, qui avait démarré avant le conflit et s'est accentuée depuis, a eu des conséquences significatives sur la société.

Sur le plan financier le groupe ABIPA CANADA a apporté son soutien à sa filiale ABIPA France avec un compte courant de 3 844 k€.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2022**, dont le total est de 18 175 076 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 64 315 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 dans sa version consolidée au 1er janvier 2019.

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

- comparabilité et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

• Concessions, logiciels et brevets :	1 à 3 ans
• Installations générales, agencements et aménagements divers :	10 ans
• Matériel de bureau :	5 à 10 ans
• Matériel informatique :	3 ans
• Mobilier :	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES 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.

La valeur actuelle est déterminée par référence à la quote-part des capitaux propres que les titres représentent, au cours de change de la clôture pour les sociétés étrangères, rectifiée, le cas échéant, des plus ou moins-values latentes pour tenir compte de la valeur intrinsèque des sociétés. Les méthodes retenues pour évaluer cette dernière prennent notamment en considération la valeur transactionnelle des entités prises dans leur ensemble et les business plan.

CREANCES :

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

PROVISIONS :

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

OPERATIONS EN DEVISES :

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

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, en totalité suivant les modalités réglementaires.

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 30 418.24 €.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

- La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale.

- Le groupe d'intégration fiscale comprend :
  - La société Abipa France
  - Et ses filiales :
    - Abipa France - AMB
    - Abipa France - GAL
    - Abipa France - LCI
    - Abipa France - VSL

- La charge d'impôt comptabilisée dans chaque société est égale à celle qui aurait dû être supportée par celle-ci en l'absence d'intégration fiscale, l'économie d'impôt éventuelle résultant de l'intégration fiscale restant acquise à la tête du groupe fiscal.

- Le déficit reportable de la société Abipa France au 31/12/22 s'élève à 1 064 213 €

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	128 996		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	51 920		4 501
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	97 530		6 285
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**149 451**		**10 786**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 450 746		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	151 548		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 602 294**		
TOTAL GENERAL	2 880 740		10 786

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		12 454	116 541	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			56 421	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			103 815	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**160 236**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 450 746	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			151 548	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**2 602 294**	
TOTAL GENERAL		12 454	2 879 071	

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	119 271	5 890	12 454	112 707
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**119 271**	**5 890**	**12 454**	**112 707**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	48 549	3 524		52 073
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 667	7 706		94 372
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**135 216**	**11 230**		**146 446**
TOTAL GENERAL	254 487	17 120	12 454	259 152

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	34 184			34 184
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**34 184**			**34 184**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	15 000		15 000	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**15 000**		**15 000**	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	49 184		15 000	34 184
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			15 000	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	151 548		151 548
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 101 590	8 101 590	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 409	1 409	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	980	980	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	80 334	80 334	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	575	575	
Groupe et associés	7 304 503	4 633 595	2 670 909
Débiteurs divers	1 614	1 614	
Charges constatées d'avance.	51 753	51 753	
TOTAL GENERAL	15 694 306	12 871 849	2 822 456

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	375 167	375 167		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	7 968 199	1 954 855	4 997 719	1 015 625
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	499 421	499 421		
Personnel et comptes rattachés	69 675	69 675		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	225 336	138 927	86 409	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 237 782	1 237 782		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 771	7 771		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 844 126	3 844 126		
Autres dettes	348 986	348 986		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	14 576 462	8 476 709	5 084 128	1 015 625

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 313 047
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Autres emprunts - Intérêts courus	9 938,83	10 414,37	-475,54
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		9 938,83	10 414,37	-475,54
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - Fact. non parvenues	102 790,56	34 485,66	68 304,90
408190	Frs Groupe - Factures non parvenues	297 600,00	48 000,00	249 600,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		400 390,56	82 485,66	317 904,90
AUTRES DETTES				
419890	Clients Groupe - RRR à accorder	343 680,00	7 320,00	336 360,00
468600	Divers - charges à payer	4 000,00		4 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		347 680,00	7 320,00	340 360,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provisionnées congés à payer	63 693,71	67 507,89	-3 814,18
428600	Personnel - Autres charges à payer	5 981,00	7 500,00	-1 519,00
438200	Charges sociales sur congés à payer	26 361,00	26 493,46	-132,46
438600	Org. sociaux - Aut. charges à payer	2 392,00	3 075,00	-683,00
448200	Charges fiscales sur congés à payer	1 070,00	1 134,13	-64,13
448600	Etat - Charges à payer		430,70	-430,70
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		99 497,71	106 141,18	-6 643,47
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	Banques - Intérêts courus à payer	6 247,74	4 026,69	2 221,05
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		6 247,74	4 026,69	2 221,05
TOTAL CHARGES A PAYER		863 754,84	210 387,90	653 366,94

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	51 752,73	35 468,82	16 283,91
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		51 752,73	35 468,82	16 283,91

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - Factures à établir		3 178,80	-3 178,80
418190	Clients Groupe - Factures à établir	773 634,40	1 352 978,45	-579 344,05
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		773 634,40	1 356 157,25	-582 522,85
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs - RRR à obtenir	1 614,00	1 614,00	
428700	Personnel - Produits à recevoir		4 000,00	-4 000,00
448700	Etat - produits à recevoir	575,00	237,00	338,00
TOTAL AUTRES CREANCES		2 189,00	5 851,00	-3 662,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		775 823,40	1 362 008,25	-586 184,85

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Engagements donnés							
	Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
			Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
BNP	Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
BPO	Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
CIC	Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
CA	Caution solidaire MGA	150 000 €		150 000 €			
CDN	Caution solidaire MGA	150 000 €		150 000 €			
SG	Caution solidaire MGA	150 000 €		150 000 €			
HSBC	Caution solidaire MGA	175 000 €		175 000 €			
SG	Caution solidaire SPM	322 000 €		322 000 €			
Palatine	Caution solidaire ARM	100 000 €		100 000 €			
Palatine	Caution solidaire MGA	80 000 €		80 000 €			
Palatine	Caution solidaire SPM	100 000 €		100 000 €			
TOTAL		1 527 000 €		1 527 000 €			

Engagements reçus							
	Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
			Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
	Garanties de l'Etat sur les PGE à hauteur de 90 % soit	4 050 000 €					4 050 000
TOTAL							

Engagements réciproques							
	Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL							

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	3 534 299
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	3 534 299

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		64 315
SOLDE		**64 315**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	3 598 614

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	10 404			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles	4 286			1
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Dénomination Siège social		Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue D.v.d encaiss.	Val brute Val. Nette	Taxes Taxes	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)							
SARL ABIPA FRANCE - AMB		16 000 €	100			351 069 €	2 658 779 €
37400 AMBOISE		1 112 711 €					131 557 €
SAS ABIPA FRANCE - GAL		121 207 €	100	700 000 €		650 750 €	9 174 051 €
28320 GALLARDON		1 421 234 €		700 000 €		422 000 €	1 345 462 €
SAS ABIPA FRANCE - LCI		125 008 €	100	856 773 €		5 046 345 €	9 459 294 €
28260 LA CHAUSSEE D'IVRY		1 837 507 €		856 773 €		100 000 €	1 941 833 €
SA ABIPA FRANCE - VSL		355 184 €	100	715 924 €		1 256 339 €	6 620 001 €
47300 VILLENEUVE SUR LOT		619 157 €		715 924 €		1 005 000 €	20 301 €
SPMA		285 266 €	100	178 049 €			2 374 359 €
99 CASABLANCA		458 552 €		178 049 €			376 139 €
Taux de conversion appliqué :	1 MAD = 10,5165 €						

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

AUTRES PARTICIPATIONS

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	16 521	16 161	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**16 521**	**16 161**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	16 521	16 161	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	16 521	16 161	100,00	100,00

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	9 463	-43 852	53 315
Résultat exceptionnel à court terme	11 000		11 000
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	20 463	-43 852	64 315

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Date d'arrêté	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	14 690	14 690	14 286	14 286	14 286
Nombre d'actions					
- ordinaires	14 690	14 690	14 286	14 286	14 286
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 426 654	1 928 000	1 535 272	2 009 641	2 177 891
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	22 583	-670 367	-528 511	68 067	54 041
Impôts sur les bénéfices	-43 852	-52 895	-3 672	24 259	16 310
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	2 120	-113 874	175 219	14 993	28 207
Résultat net	64 315	-503 597	-700 059	28 814	9 524
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	4,52	-42,03	-36,74	3,07	2,64
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	4,38	-34,28	-49	2,02	0,67
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	15	13	15	15	17
Masse salariale	919 856	864 778	968 718	1 062 274	1 058 945
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	582 378	355 573	405 393	434 312	435 202

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Aucun évènement particulier n'est à signaler.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897