RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 02891
Numéro SIREN : 830 936 159
Nom ou dénomination : ABALONE TT 35

Ce dépôt a été enregistré le 04/10/2023 sous le numéro de dépôt 15185

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017
35000 RENNES

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2021 12 | | | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (1) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 5 190.00 | 5 190.00 | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 4 614.79 | 1 160.82 | 3 453.97 | 2 000.88 | 1 453.09 | 72.62 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | 14 950.00 | | 14 950.00 | | 14 950.00 | |
| | Autres immobilisations financières | | | | | | |
| | **Total II** | 24 754.79 | 6 350.82 | 18 403.97 | 2 000.88 | 16 403.09 | 819.79 |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 355 538.49 | | 355 538.49 | 1 745.38 | 353 793.11 | NS |
| | Autres créances | 564 916.31 | | 564 916.31 | 87 377.21 | 477 539.10 | 546.53 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 26 530.47 | | 26 530.47 | | 26 530.47 | |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 1 711.70 | | 1 711.70 | 1 785.37 | -73.67 | -4.13 |
| | **Total III** | 948 696.97 | | 948 696.97 | 90 907.96 | 857 789.01 | 943.58 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 973 451.76 | 6 350.82 | 967 100.94 | 92 908.84 | 874 192.10 | 940.91 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 14 950.00
(3) Dont à plus d'un an

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS ABALONE TT 35

18 QUAI RICHEMONT
1 RUE HIPPOLYTE UCAS
35000 RENNES

# COMPTES ANNUELS

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017
35000 RENNES

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 125 000) | 125 000.00 | 125 000.00 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | -62 395.71 | -59 798.66 | -2 597.05 | -4.34 |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 93 034.46 | -2 597.05 | 95 631.51 | NS |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 155 638.75 | 62 604.29 | 93 034.46 | 148.61 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total III** | | | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | | |
| | Concours bancaires courants | 3 538.39 | 9 403.52 | -5 865.13 | -62.37 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 97 434.00 | | 97 434.00 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 104 836.64 | 13 671.89 | 91 164.75 | 666.80 |
| | Dettes fiscales et sociales | 601 737.58 | 6 329.36 | 595 408.22 | NS |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 3 915.58 | 899.78 | 3 015.80 | 335.17 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 811 462.19 | 30 304.55 | 781 157.64 | NS |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 967 100.94 | 92 908.84 | 874 192.10 | 940.91 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 811 462.19 | 30 304.55 | | |

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017
35000 RENNES

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2021 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2020 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 2 152 857.36 | | 2 152 857.36 | 215 026.41 | 1 937 830.95 | 901.21 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 2 152 857.36 | | 2 152 857.36 | 215 026.41 | 1 937 830.95 | 901.21 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 33 356.62 | 13 380.85 | 19 975.77 | 149.29 |
| Autres produits | | | 215.64 | 3.91 | 211.73 | NS |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 2 186 429.62 | 228 411.17 | 1 958 018.45 | 857.23 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 241 245.80 | 56 540.65 | 184 705.15 | 326.68 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 33 522.55 | 4 299.04 | 29 223.51 | 679.77 |
| Salaires et traitements | | | 1 417 650.09 | 167 575.79 | 1 250 074.30 | 745.98 |
| Charges sociales | | | 298 438.03 | 40 616.78 | 257 821.25 | 634.77 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 283.43 | 4 807.66 | -4 524.23 | -94.10 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 421.66 | 5 815.70 | -5 394.04 | -92.75 |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 1 991 561.56 | 279 655.62 | 1 711 905.94 | 612.15 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 194 868.06 | -51 244.45 | 246 112.51 | 480.27 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

1 : Dont produits afférents à des exercices antérieurs
2 : Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017
35000 RENNES

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 515.85 | 162.83 | 353.02 | 216.80 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 515.85 | 162.83 | 353.02 | 216.80 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 366.86 | 267.83 | 99.03 | 36.97 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 366.86 | 267.83 | 99.03 | 36.97 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 148.99 | -105.00 | 253.99 | 241.90 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 195 017.05 | -51 349.45 | 246 366.50 | 479.78 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 66 000.00 | -66 000.00 | -100.00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 120.00 | 290.00 | -170.00 | -58.62 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | 120.00 | 66 290.00 | -66 170.00 | -99.82 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 97 434.00 | 7 317.50 | 90 116.50 | NS |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 102.59 | 10 220.10 | -10 117.51 | -99.00 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | 97 536.59 | 17 537.60 | 79 998.99 | 456.16 |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | -97 416.59 | 48 752.40 | -146 168.99 | -299.82 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 4 566.00 | | 4 566.00 | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 2 187 065.47 | 294 864.00 | 1 892 201.47 | 641.72 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 2 094 031.01 | 297 461.05 | 1 796 569.96 | 603.97 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 93 034.46 | -2 597.05 | 95 631.51 | NS |

* Y compris : Redevance de credit bail mobilier
Redevance de credit bail immobilier
3 : Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont interêts concernant les entreprises liées

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

18 QUAI RICHEMONT
1 RUE HIPPOLYTE UCAS
35000 RENNES

# ***ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021***

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

*50180 AGNEAUX*

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017


# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 967 100.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 152 857.36 Euros et dégageant un bénéfice de 93 034.46 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 Mars 2020 constituent des événements majeurs qui ont continués de produire leurs effets au titre de de l'exercice clos le 31 décembre 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 n'ont pas d'impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. L'état d'urgence sanitaire précité a pris fin au 1er juin 2021 et la loi n° 2021-689 du 31 mai 2021 a instauré un régime transitoire de sortie de crise qui s'étend à ce jour jusqu'au 31 juillet 2022.

Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017


modifier les comptes déjà arrêtés.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1 1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

Au cours des exercices précédents, la SAS ABALONE France a consenti les subventions d'équilibre suivantes :
- au 31/12/2018 : 80 000 euros
- au 31/12/2019 : 35 000 euros
- au 31/12/2020 : 66 000 euros

Ces subventions sont assorties d'une clause de retour à meilleur fortune définie de la manière suivante :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dés lors que le résultat de la société ABALONE TT 35 deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.
Une somme égale à l'excédent constaté sera alors affectée directement au compte créditeur du créancier, en proportion de sa créance par rapport au total de l'abandon, ceci chaque année et jusqu'à apurement complet de l'abandon.

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2021, le retour constaté est de 97 434 euros.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017
35000 RENNES

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 5 190 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 2 930 | | 1 839 |
| TOTAL | 2 930 | | 1 839 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 14 950 |
| TOTAL | | | 14 950 |
| TOTAL GENERAL | 8 120 | | 16 789 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 5 190 | 5 190 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 154 | 4 615 | 4 615 |
| TOTAL | | 154 | 4 615 | 4 615 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 14 950 | 14 950 |
| TOTAL | | | 14 950 | 14 950 |
| TOTAL GENERAL | | 154 | 24 755 | 24 755 |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 5 190 | | | 5 190 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 929 | 283 | 51 | 1 161 |
| TOTAL | 929 | 283 | 51 | 1 161 |
| TOTAL GENERAL | 6 119 | 283 | 51 | 6 351 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 283 | | | | |
| TOTAL | 283 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 283 | | | | |

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017


# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Etat des provisions

Néant

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Prêts | 14 950 | 14 950 | |
| Autres créances clients | 355 538 | 355 538 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 17 111 | 17 111 | |
| Groupe et associés | 528 436 | 528 436 | |
| Débiteurs divers | 19 370 | 19 370 | |
| Charges constatées d'avance | 1 712 | 1 712 | |
| TOTAL | 937 117 | 937 117 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 14 950 | | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 3 538 | 3 538 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 104 837 | 104 837 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 157 488 | 157 488 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 281 084 | 281 084 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 4 566 | 4 566 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 130 000 | 130 000 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 28 600 | 28 600 | | |
| Groupe et associés | 97 434 | 97 434 | | |
| Autres dettes | 3 916 | 3 916 | | |
| TOTAL | 811 462 | 811 462 | | |

## Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS | 10.0000 | 12 500 | | | 12 500 |

## Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2 3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

35000 RENNES

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 19 370 |
| Total | 19 370 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 153 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 38 297 |
| Dettes fiscales et sociales | 102 876 |
| Autres dettes | 3 916 |
| Total | 145 242 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 1 712 |
| Total | 1 712 |

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017
35000 RENNES

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 920 euros.

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

Engagements donnés

| | |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | 156 079 |
| Total (1) | 156 079 |

Engagements reçus

| | |
|---|---|
| GARANTIE FINANCIERE ATRADIUS | 131 178 |
| Total | 131 178 |

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

# *SAS ABALONE TT 35*

*18 QUAI RICHEMONT*
*1 RUE HIPPOLYTE UCAS*
*35000 RENNES*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*
*Période du 01/01/2021 au 31/12/2021*

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

# ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

La société ou la personne morale désignée ci-après

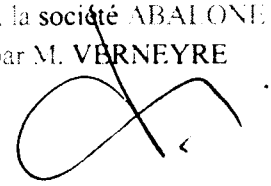
ABALONE TT 35
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 125000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 18 QUAI RICHEMONT - 1 RUE HIPPOLYTE LUCAS
35000 RENNES
830936159 RCS RENNES

Représentée par la société ABALONE FRANCE, SAS au capital de 500 000,00 euros dont le siège social est situé à Saint-Herblain (4800) 43 rue Bobby Sands, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nantes sous le numéro 383 497 963, elle-même représentée par Monsieur Jean VERNEYRE, son Président.

Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier ;

Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce à la société ABALONE FRANCE, SAS au capital de 500 000,00 euros dont le siège social est situé à Saint-Herblain (4800) 43 rue Bobby Sands, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nantes sous le numéro 383 497 963, représentée par Monsieur Jean VERNEYRE, son Président.

Pour la société ABALONE TT 35
Sa Présidente, la société ABALONE FRANCE
Représentée par M. VERNEYRE



Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABALONE TT 35
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 125000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 18 QUAI RICHEMONT - 1 RUE HIPPOLYTE LUCAS
35000 RENNES
830936159 RCS RENNES
*Ci-dessous désignée « la Société »*

**AFFECATION DU RESULTAT PROPOSEE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 juin 2022**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**
***AFFECTATION DU RÉSULTAT***

Après avoir pris connaissance, pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

- Du résultat bénéficiaire d'un montant de 93034,46 euro(s),
- Du poste « report à nouveau » de l'exercice précédent d'un montant de -62395,71 euro(s)
- De la réserve légale d'un montant de 0,00 euro(s)

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat :

- Au poste « *report à nouveau* » pour un montant de 62395,71 euro(s),
  *portant le solde du compte « report à nouveau » à un montant de : 0 euro(s) ;*
- Au poste « *réserve légale* » pour un montant de 1531,94 euro(s),

Suite à ces dotations, l'assemblée générale constate que le bénéfice distribuable s'élève à un montant de 29106,81 euro(s) qu'elle décide d'affecter comme suit :

- Au poste « *Autres réserves* » la somme de 29106,81 euro(s)

*DISTRIBUTIONS ANTERIEURES*
Par ailleurs, l'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices :

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à l'abattement |
|---|---|---|---|
| | Dividendes | Autres revenus distribués | |
| 31.12.2020 | | | |
| 31.12.2019 | | | |
| 31.12.2018 | | | |

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABALONE TT 35
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 125000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 18 QUAI RICHEMONT - 1 RUE HIPPOLYTE LUCAS
35000 RENNES
830936159 RCS RENNES
*Ci-dessous désignée « la Société »*

**AFFECATION DU RESULTAT ADOPTEE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 juin 2022**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**
***AFFECTATION DU RÉSULTAT***

Après avoir pris connaissance, pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

- Du résultat bénéficiaire d'un montant de 93034,46 euro(s),
- Du poste « report à nouveau » de l'exercice précédent d'un montant de -62395,71 euro(s)
- De la réserve légale d'un montant de 0,00 euro(s)

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat :

- Au poste « *report à nouveau* » pour un montant de 62395,71 euro(s),
  *portant le solde du compte « report à nouveau » à un montant de : 0 euro(s) ;*
- Au poste « *réserve légale* » pour un montant de 1531,94 euro(s),

Suite à ces dotations, l'assemblée générale constate que le bénéfice distribuable s'élève à un montant de 29106,81 euro(s) qu'elle décide d'affecter comme suit :

- Au poste « *Autres réserves* » la somme de 29106,81 euro(s)

*DISTRIBUTIONS ANTERIEURES*
Par ailleurs, l'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices :

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à l'abattement |
|---|---|---|---|
| | Dividendes | Autres revenus distribués | |
| 31.12.2020 | | | |
| 31.12.2019 | | | |
| 31.12.2018 | | | |

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

Certifié conforme
Le Président.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

**KPMG SA**
89 Rue des Cinq Chemins
ZA de la Chevalerie numero Deux
50009 Saint Lô

# Abalone TT 35 S.A.S.

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

Exercice clos le 31 décembre 2021
Abalone TT 35 S.A.S.
18 Quai Richemont 35000 RENNES

KPMG SA
société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (" private company limited by guarantee ")

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

**KPMG SA**
89 Rue des Cinq Chemins
ZA de la Chevalerie numero Deux
50009 Saint Lô

**Abalone TT 35 S.A.S.**

18 Quai Richemont 35000 RENNES

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'assemblée générale de la société Abalone TT 35 S.A.S.,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abalone TT 35 S.A.S. 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.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017



C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La société constitue des dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans la note « Dépréciation des créances » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note « Dépréciation des créances » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

### Vérifications spécifiques

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

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

### 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.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017



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

• il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

• il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

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

• il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

• il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint Lô, le 13 juin 2022

KPMG SA

Yohann Bossard

Associé

Signé avec oodrive_sign

Yohann Bossard

KPMG

13/06/2022

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017
(Code Général des Impôts)

(1) **BILAN - ACTIF**



Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT 35 — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 18 QUAI RICHEMONT 35000 RENNES — Durée de l'exercice précédent* 12
Numéro SIRET* 83093615900011 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le 31122021 Net 3 | N-1 31122020 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 5 190 | AG 5 190 | | |
| | 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 | 4 615 | AU 1 161 | 3 454 | 2 001 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | | CV | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | Prêts | BF | 14 950 | BG | 14 950 | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | | BI | | |
| | **TOTAL (II)** | BJ | 24 755 | BK 6 351 | 18 404 | 2 001 |
| 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 | 355 538 | BY | 355 538 | 1 745 |
| | Autres créances (3) | BZ | 564 916 | CA | 564 916 | 87 377 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 26 530 | CG | 26 530 | |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 1 712 | CI | 1 712 | 1 785 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | 948 697 | CK | 948 697 | 90 908 |
| | 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 | 973 452 | 1A 6 351 | 967 101 | 92 909 |

**Renvois :** (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP 14 950 | (3) Part à plus d'un an : CR

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

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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



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

Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT 35 — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 125 000) | DA | 125 000 | 125 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | | |
| | 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 | | |
| | Report à nouveau | DH | (62 396) | (59 799 |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 93 034 | (2 597 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 155 639 | 62 604 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | **TOTAL (II)** | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 3 538 | 9 404 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 97 434 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 104 837 | 13 672 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 601 738 | 6 329 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 3 916 | 900 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 811 462 | 30 305 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 967 101 | 92 909 |

**RENVOIS**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 811 462 | 30 305 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 3 385 | 9 253 |

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

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017
A du Code Général des Impôts)

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



Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT 35 — 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 | 2 152 857 | FH | | FI | 2 152 857 | 215 026 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 2 152 857 | FK | | FL | 2 152 857 | 215 026 |
| | Production stockée* | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | 33 357 | 13 381 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 216 | 4 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 2 186 430 | 228 411 |
| 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 | 241 246 | 56 541 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 33 523 | 4 299 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 1 417 650 | 167 576 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 298 438 | 40 617 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | | GA | 283 | 4 808 |
| | 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 | 422 | 5 816 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 1 991 562 | 279 656 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 194 868 | (51 244 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 516 | 163 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 516 | 163 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 367 | 268 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 367 | 268 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 149 | (105 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 195 017 | (51 349 |

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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

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



Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT 35 — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | 66 000 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 120 | 290 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 120 | 66 290 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 97 434 | 7 318 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 103 | 10 220 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 97 537 | 17 538 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | (97 417) | 48 752 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 4 566 | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 2 187 065 | 294 864 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 2 094 031 | 297 461 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 93 034 | (2 597 |

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 | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 33 357 | 13 381 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9 | | | |
| | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7 | | | |

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

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| VALEUR COMPTABLE ACTIF CEDE | 103 | |
| RETOUR A MEILLEURE FORTUNE | 97 434 | |
| PRODUIT CESSION ELEMENT ACTIF CEDE | | 120 |

(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.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

**KPMG S.A.**
89, rue des Cinq Chemins
ZA de la Chevalerie
50009 Saint-Lô
France

Téléphone : +33 (0)2 33 77 14 14
Télécopie : +33 (0)2 33 05 22 31
Site internet : www.kpmg.fr

# Abalone TT 35 S.A.S.

## *Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées*

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2021
Abalone TT 35 S.A.S.
18 Quai Richemont 35000 Rennes

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

KPMG

**KPMG S.A.**
89, rue des Cinq Chemins
ZA de la Chevalerie
50009 Saint-Lô
France

Téléphone : +33 (0)2 33 77 14 14
Télécopie : +33 (0)2 33 05 22 31
Site internet : www.kpmg.fr

**Abalone TT 35 S.A.S.**

Siège social : 18 Quai Richemont 35000 Rennes
Capital social : €. 125 000

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société Abalone TT 35 S.A.S.,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

## CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

### Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

**Avenant au contrat d'assistance et de prestations de services en date du 28 juin 2021 – Abalone France S.A.S.**

- Personne concernée : Abalone France S.A.S., associé à plus de 10% de la société Abalone TT 35 S.A.S.
- Modalités et montants concernés :

  La société Abalone France S.A.S. a établi un contrat de prestations de services et d'assistance avec la société Abalone TT 35 S.A.S. pour une durée initiale de 5 ans renouvelable par tacite reconduction.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

KPMG



L'article 5.d) de la convention de prestations de services conclue avec la société Abalone Group (applicable par l'intermédiaire de la société Abalone France) relatif à la rémunération de cette dernière en contrepartie de l'usage des marques et des logos a été révisé à un taux de 0.89% du chiffre d'affaires de l'ensemble des bénéficiaires (sociétés visées par ladite convention) à l'exception des chiffres d'affaires d'Abalone France, Impro Solutions, Quasar Formation, Terra Compétences, à compter du 1er juillet 2021. Ce taux sera porté à 1,1% à compter du 1er janvier 2022 et pourra faire l'objet d'une révision d'un commun accord entre les parties. Abalone Group facture ce montant calculé à Abalone France, qui le refacture ensuite aux sociétés visées par l'article 5.d) de la convention au prorata de leur chiffre d'affaires annuel.

La charge constatée au 31/12/2021 à ce titre dans les comptes s'élève à 12 917 € HT.

**Retour à meilleure fortune – Abalone France S.A.S.**

- Nature de la convention : Subvention d'équilibre assortie d'une clause de retour à meilleure fortune
- Personne concernée : Abalone France S.A.S., associé à plus de 10% de la société Abalone TT 35 S.A.S.
- Modalités et montants concernés :

  Le retour à meilleure fortune est constaté dès lors que le résultat de la société devient bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation. Une somme égale à l'excédent constaté est alors affectée directement au compte créditeur du créancier, en proportion de sa créance par rapport au total de l'abandon, ceci chaque année et jusqu'à apurement complet de l'abandon.

  Au 31/12/2021, les conditions de mise en œuvre de la clause de retour à meilleure fortune étant réunies, une charge a été constatée d'un montant de 97 434 € HT.

Saint-Lô, le 13 juin 2022

KPMG S.A.

Yohann Bossard
*Associé*

Signé avec oodrive_sign
Yohann Bossard
KPMG
13/06/2022