RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 03590
Numéro SIREN : 834 234 189
Nom ou dénomination : ABELIS CONSTRUCTIONS

Ce dépôt a été enregistré le 30/08/2023 sous le numéro de dépôt 12989

Greffe du Greffe
24 JUIL. 2023
sous le N° 12089
RCS N° [redacted]

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

12 rue Lavoisier

Zone d'activités de Ragon

44119 TREILLIERES

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 6630Z SIRET : 83423418900027

Certifiés conformes
le 20/11/23 à l'original

DOCUMENTS DE GESTION

Expèréo

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	82 012	100	78 924	100	3 088	4
Montant net du chiffre d'affaires	**82 012**	**100**	**78 924**	**100**	**3 088**	**4**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	38		7		31	469
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**82 050**	**100**	**78 930**	**100**	**3 120**	**4**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	8 185	10	6 996	9	1 189	17
Impôts, taxes et versements assimilés	955	1	905	1	50	6
Salaires et traitements	29 909	36	29 971	38	-62	
Charges sociales	8 458	10	9 245	12	-787	-9
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	4		1		4	633
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**47 512**	**58**	**47 118**	**60**	**394**	**1**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**34 538**	**42**	**31 812**	**40**	**2 726**	**9**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Expèréo

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

		Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)	160 000	195	255 000	323	-95 000	-37
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	159		572	1	-413	-72
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**160 159**	**195**	**255 572**	**324**	**-95 413**	**-37**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.		111 203	136	94 560	120	16 643	18
Intérêts et charges assimilées	(4)	30 290	37	35 280	45	-4 989	-14
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**141 493**	**173**	**129 840**	**165**	**11 653**	**9**
RÉSULTAT FINANCIER		**18 666**	**23**	**125 732**	**159**	**-107 067**	**-85**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**53 204**	**65**	**157 544**	**200**	**-104 341**	**-66**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS							
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		10 658	13	10 658	14		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**10 658**	**13**	**10 658**	**14**		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-10 658**	**-13**	**-10 658**	**-14**		
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices							
TOTAL DES PRODUITS		**242 209**	**295**	**334 502**	**424**	**-92 293**	**-28**
TOTAL DES CHARGES		**199 663**	**243**	**187 616**	**238**	**12 047**	**6**
Bénéfice ou Perte		**42 545**	**52**	**146 886**	**186**	**-104 341**	**-71**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

BILAN

Expèréo

BILAN ACTIF

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

ACTIF

	Valeurs au 31/12/22			% de l'actif	Valeurs au 31/12/21	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				97		98
Participations	3 727 570	1 134 150	2 593 420		2 704 623	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**3 727 570**	**1 134 150**	**2 593 420**	**97**	**2 704 623**	**98**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				3		
Clients (3)						
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)						
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	367		367		286	
Groupe et associés (3)	69 983		69 983		3 825	
Débiteurs divers (3)						
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	23 611		23 611	1	43 376	2
Charges constatées d'avance (3)						
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**93 961**		**93 961**	**4**	**47 487**	**2**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**3 821 531**	**1 134 150**	**2 687 381**	**100**	**2 752 109**	**100**

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

Expèréo

BILAN PASSIF

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PASSIF

	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 500 000)	500 000	19	500 000	18
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		16		10
Réserve légale	21 067		13 723	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	400 274		260 732	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	42 545	2	146 886	5
SITUATION NETTE	963 886	36	921 341	33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	52 995	2	42 337	2
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 016 881**	**38**	**963 678**	**35**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles	307 562	11	307 562	11
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 019 032	38	1 360 709	49
Emprunts et dettes financières diverses (3)	337 897	13	110 941	4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	1 465		1 026	
Fournisseurs, factures non parvenues	479		492	
Dettes fiscales et sociales	3 876		7 512	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	190		190	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**1 670 500**	**62**	**1 788 432**	**65**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**2 687 381**	**100**	**2 752 109**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*1 301 903*		*1 008 946*	
(1) Dont à moins d'un an	*368 597*		*779 486*	

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

ANNEXE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 687 381,35 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 42 545,44 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/05/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les titres de l'unique filiale ont fait l'objet d'une dépréciation de 1 134 149.72 € correspondant à la variation des capitaux propres entre fin 2017 et fin 2021 de cette même filiale, majorée de la dette de la société sur cette filiale au 31/12/2022. La dotation de l'année est de 111 202.72 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les titres de l'unique filiale ont fait l'objet d'une dépréciation de 111 202.72 € correspondant à la variation des capitaux propres entre fin 2021 et fin 2022 de cette même filiale.
Il faut noter que la dette de la société sur la filiale a été intégrée dans le calcul de la provision.

CRÉANCES

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.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Les obligations qui n'auront pas été converties en action seront amorties à leur date d'échéance soit le 16 janvier 2025. Le titulaire des obligations non converties bénéficiera du versement d'une prime de non conversion égale à :

- tranche 1 : 10% annuel
- tranche 2 : 11 % annuel

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
INCORPOR	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains			
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui			
CORPORELLES	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers			
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Matériel de transport			
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique			
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours			
CORPORELLES	Avances et acomptes			
CORPORELLES	**TOTAL**			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
FINANCIERES	Autres participations	3 727 570		
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL	3 727 570		
	TOTAL GENERAL	3 727 570		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui				
CORPORELLES	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
CORPORELLES	**TOTAL**				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations			3 727 570	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL			3 727 570	
	TOTAL GENERAL			3 727 570	

En Euro

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial					
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations	1 022 947	111 203		1 134 150
	Autres				
	TOTAL	**1 022 947**	**111 203**		**1 134 150**
Stocks					
Créances					
Valeurs mobilières de placement					
	TOTAL GÉNÉRAL	**1 022 947**	**111 203**		**1 134 150**

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	42 337	10 658		52 995
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**42 337**	**10 658**		**52 995**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation	1 022 947	111 203		1 134 150
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**1 022 947**	**111 203**		**1 134 150**
	TOTAL GÉNÉRAL	**1 065 284**	**121 861**		**1 187 145**

Dont provisions pour pertes à terminaison		
Dont dotations & reprises	- d'exploitation	
	- financières	111 203
	- exceptionnelles	10 658

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :	
d'exploitation	
financières	111 203
exceptionnelles	10 658

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les titres de participation comprennent le prix d'achats des actions de la filiale mais également les frais accessoires. Ces frais font l'objet d'un amortissement dérogatoire par tranche de 1/5 chaque année.
Le montant des frais d'acquisition est de 53 291.24 €. Elles sont amorties au 31/12/2022 pour un montant de 52 995.19 €. Le montant restant à amortir est donc de 296.05 €.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
LES MAISONS MARINES - 12 AVENUE LAVOISIER 44119 TR	37 200	603 231	100	275 325
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

En Euro

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursees (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
LES MAISONS MARINES - 12 AVENUE LAVOISIER 44119 TREILLIERES - 429609035	37 200	327 906	100,00	3 727 570	2 593 420			3 281 287	275 325	160 000
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

En Euro

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore rembourses (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	367	367	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		69 983	69 983	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance				
		TOTAUX	**70 350**	**70 350**	

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	159
Disponibilités	
TOTAL	**159**

La prime de conversion ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Les OCA sont convertibles en totalité, T1 et T2 (150 k€ pour chaque tranche). Pour la T1, au choix du titulaire, pour la T2, selon les conditions prévues au contrat.
Les droits conférés sont de 300 000 € de capital social.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500,00	1 000,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500,00	1 000,00

Obligations convertibles, échangeables et titres similaires

Emission par l'entreprise à la date de clôture de l'exercice		
En nombre	300,00	
En valeur	300 000	
Etendue des droits qu'elles confèrent		300 000,00

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		307 562	7 562	300 000	
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	1 019 032	355 026	664 006	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		337 897		337 897	
Fournisseurs & comptes rattachés		1 944	1 944		
Personnel & comptes rattachés		515	515		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 426	1 426		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 906	1 906		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	29	29		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		190	190		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**1 670 500**	**368 597**	**1 301 903**	

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer. 340 392

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	7 562
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 034
Emprunts et dettes financières divers	1 956
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	479
Dettes fiscales et sociales	686
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	190
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**20 906**

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	59 243					59 243
Assurances à échoir	1 350					1 350
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Prime de non conversion obligation t1	69 525					69 525
Prime de non conversion obligation t2	86 220					86 220
TOTAL (1)	**216 338**					**216 338**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**216 338**			**216 338**

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Les 3 crédits bancaires obtenus ont fait l'objet d'une garantie via le nantissement des 1200 titres de la société LES MAISONS MARINES, unique filiale de société ABELIS CONSTRUCTIONS.
Le capital restant du global s'élève à 1 008 998 € et la valeur nette des titres à l'actif est de 2 593 419 €.

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 008 998	2 593 419
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 008 998**	**2 593 419**

EXPERTISE I AUDIT I CONSEIL

ABELIS CONSTRUCTIONS
SAS au capital de 500 000 euros
Siège social : 12 rue Lavoisier
Zone d'activités Ragon
44119 Treillières
RCS NANTES 834 234 189

****

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2022

****

Ce rapport comporte 24 pages y compris celle-ci.

Aux associés,

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 ABELIS CONSTRUCTION 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 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les points de l'annexe des comptes annuels « Faits caractéristiques de l'exercice » portant sur la dépréciation des titres " MAISONS MARINES " et « Règles et méthodes comptables » au paragraphe « Primes de remboursement des obligations » portant sur les conditions de remboursement de l'emprunt obligataire convertible.

Justification des appréciations

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

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

- **Primes de remboursement des obligations**

Comme mentionné dans l'observation portée ci-avant, la note « Primes de remboursement des obligations » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives au traitement des obligations convertibles en actions, à savoir le versement d'une prime pour les obligations qui n'auront

pas été converties en actions à leur échéance du 16 janvier 2025. Cette prime n'a pas fait l'objet de provision au 31.12.2022.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans cette note de l'annexe.

- **Titres de participation**

Votre société constitue des provisions pour dépréciation des titres de participation et des avances en compte courant afin de prendre en compte les pertes de valeur de la filiale MAISONS MARINES. Ces provisions sont évaluées tel que décrit dans les notes « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » et « créances » de l'annexe aux comptes annuels.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations retenues pour évaluer la valeur d'utilité des titres de participation et des avances en compte courant, à revoir les calculs effectués par la société, à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction et à vérifier que les notes « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » et « créances » de l'annexe aux comptes annuels donnent une information appropriée.

Nous rappelons toutefois que, ces estimations étant fondées sur des prévisions présentant par nature un caractère incertain, les réalisations diffèreront parfois de manière significative, des prévisions.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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.

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.

A Treillières, le 1er juin 2023

Pour la SAS ORECO,
Commissaires aux comptes

Matthieu GUINE
Commissaire aux comptes



Expèréo

BILAN ACTIF

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

n Euro

ACTIF

	Valeurs au 31/12/22			% de l'actif	Valeurs au 31/12/21	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				97		98
Participations	3 727 570	1 134 150	2 593 420		2 704 623	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**3 727 570**	**1 134 150**	**2 593 420**	**97**	**2 704 623**	**98**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				3		
Clients (3)						
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)						
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	367		367		286	
Groupe et associés (3)	69 983		69 983		3 825	
Débiteurs divers (3)						
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	23 611		23 611	1	43 376	2
Charges constatées d'avance (3)						
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**93 961**		**93 961**	**4**	**47 487**	**2**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**3 821 531**	**1 134 150**	**2 687 381**	**100**	**2 752 109**	**100**

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

Expèréo

BILAN PASSIF

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

n Euro

PASSIF

	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 500 000)	500 000	19	500 000	18
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		16		10
Réserve légale	21 067		13 723	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	400 274		260 732	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	42 545	2	146 886	5
SITUATION NETTE	963 886	36	921 341	33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	52 995	2	42 337	2
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 016 881**	**38**	**963 678**	**35**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles	307 562	11	307 562	11
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 019 032	38	1 360 709	49
Emprunts et dettes financières diverses (3)	337 897	13	110 941	4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	1 465		1 026	
Fournisseurs, factures non parvenues	479		492	
Dettes fiscales et sociales	3 876		7 512	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	190		190	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**1 670 500**	**62**	**1 788 432**	**65**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**2 687 381**	**100**	**2 752 109**	**100**
1) Dont à plus d'un an	*1 301 903*		*1 008 946*	
1) Dont à moins d'un an	*368 597*		*779 486*	

2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

3) Dont emprunts participatifs

Expèréo

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

n Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	82 012	100	78 924	100	3 088	4
Montant net du chiffre d'affaires	**82 012**	**100**	**78 924**	**100**	**3 088**	**4**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	38		7		31	469
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**82 050**	**100**	**78 930**	**100**	**3 120**	**4**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	8 185	10	6 996	9	1 189	17
Impôts, taxes et versements assimilés	955	1	905	1	50	6
Salaires et traitements	29 909	36	29 971	38	-62	
Charges sociales	8 458	10	9 245	12	-787	-9
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	4		1		4	633
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**47 512**	**58**	**47 118**	**60**	**394**	**1**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**34 538**	**42**	**31 812**	**40**	**2 726**	**9**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Expèréo

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS ABELIS CONSTRUCTIONS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

n Euro

		Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers							
De participation	(3)	160 000	195	255 000	323	-95 000	-37
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	159		572	1	-413	-72
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**160 159**	**195**	**255 572**	**324**	**-95 413**	**-37**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.		111 203	136	94 560	120	16 643	18
Intérêts et charges assimilées	(4)	30 290	37	35 280	45	-4 989	-14
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**141 493**	**173**	**129 840**	**165**	**11 653**	**9**
RÉSULTAT FINANCIER		**18 666**	**23**	**125 732**	**159**	**-107 067**	**-85**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**53 204**	**65**	**157 544**	**200**	**-104 341**	**-66**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS							
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		10 658	13	10 658	14		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**10 658**	**13**	**10 658**	**14**		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-10 658**	**-13**	**-10 658**	**-14**		
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices							
TOTAL DES PRODUITS		**242 209**	**295**	**334 502**	**424**	**-92 293**	**-28**
TOTAL DES CHARGES		**199 663**	**243**	**187 616**	**238**	**12 047**	**6**
Bénéfice ou Perte		**42 545**	**52**	**146 886**	**186**	**-104 341**	**-71**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 687 381,35 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 42 545,44 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/05/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les titres de l'unique filiale ont fait l'objet d'une dépréciation de 1 134 149.72 € correspondant à la variation des capitaux propres entre fin 2017 et fin 2021 de cette même filiale, majorée de la dette de la société sur cette filiale au 31/12/2022. La dotation de l'année est de 111 202.72 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les titres de l'unique filiale ont fait l'objet d'une dépréciation de 111 202.72 € correspondant à la variation des capitaux propres entre fin 2021 et fin 2022 de cette même filiale.
Il faut noter que la dette de la société sur la filiale a été intégrée dans le calcul de la provision.

n Euro

CRÉANCES

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.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Les obligations qui n'auront pas été converties en action seront amorties à leur date d'échéance soit le 16 janvier 2025. Le titulaire des obligations non converties bénéficiera du versement d'une prime de non conversion égale à :

- tranche 1 : 10% annuel
- tranche 2 : 11 % annuel

n Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		3 727 570		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	3 727 570		
		TOTAL GENERAL	3 727 570		

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				3 727 570	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			3 727 570	
		TOTAL GENERAL			3 727 570	

n Euro

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial					
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations	1 022 947	111 203		1 134 150
	Autres				
	TOTAL	**1 022 947**	**111 203**		**1 134 150**
Stocks					
Créances					
Valeurs mobilières de placement					
	TOTAL GÉNÉRAL	**1 022 947**	**111 203**		**1 134 150**

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	42 337	10 658		52 995
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**42 337**	**10 658**		**52 995**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour depreciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation	1 022 947	111 203		1 134 150
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**1 022 947**	**111 203**		**1 134 150**
	TOTAL GÉNÉRAL	**1 065 284**	**121 861**		**1 187 145**

Dont provisions pour pertes à terminaison

Dont dotations & reprises	- d'exploitation	
	- financières	111 203
	- exceptionnelles	10 658

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

n Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation					
financières		111 203			
exceptionnelles		10 658			

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les titres de participation comprennent le prix d'achats des actions de la filiale mais également les frais accessoires. Ces frais font l'objet d'un amortissement dérogatoire par tranche de 1/5 chaque année.
Le montant des frais d'acquisition est de 53 291.24 €. Elles sont amorties au 31/12/2022 pour un montant de 52 995.19 €. Le montant restant à amortir est donc de 296.05 €.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
LES MAISONS MARINES - 12 AVENUE LAVOISIER 44119 TR	37 200	603 231	100	275 325
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

En Euro

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Brute	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
LES MAISONS MARINES - 12 AVENUE LAVOISIER 44119 TREILLIERES - 429609035	37 200	327 906	100,00	3 727 570	2 593 420			3 281 287	275 325	160 000
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

En Euro

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (/) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (/) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (/)
Filiales et participations (1)				Brute	Nette					
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

n Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	367	367	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		69 983	69 983	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance				
	TOTAUX		**70 350**	**70 350**	

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	159
Disponibilités	
TOTAL	**159**

La prime de conversion ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Les OCA sont convertibles en totalité, T1 et T2 (150 k€ pour chaque tranche). Pour la T1, au choix du titulaire, pour la T2, selon les conditions prévues au contrat.
Les droits conférés sont de 300 000 € de capital social.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500,00	1 000,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500,00	1 000,00

Obligations convertibles, échangeables et titres similaires

Emission par l'entreprise à la date de clôture de l'exercice		
En nombre	300,00	
En valeur	300 000	
Etendue des droits qu'elles confèrent		300 000,00

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		307 562	7 562	300 000	
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	1 019 032	355 026	664 006	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		337 897		337 897	
Fournisseurs & comptes rattachés		1 944	1 944		
Personnel & comptes rattachés		515	515		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 426	1 426		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 906	1 906		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	29	29		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		190	190		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**1 670 500**	**368 597**	**1 301 903**	

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer. 340 392

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	7 562
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 034
Emprunts et dettes financières divers	1 956
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	479
Dettes fiscales et sociales	686
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	190
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**20 906**

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	59 243					59 243
Assurances à échoir	1 350					1 350
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Prime de non conversion obligation t1	69 525					69 525
Prime de non conversion obligation t2	86 220					86 220
TOTAL (1)	**216 338**					**216 338**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**216 338**			**216 338**

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Les 3 crédits bancaires obtenus ont fait l'objet d'une garantie via le nantissement des 1200 titres de la société LES MAISONS MARINES, unique filiale de société ABELIS CONSTRUCTIONS.
Le capital restant du global s'élève à 1 008 998 € et la valeur nette des titres à l'actif est de 2 593 419 €.

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 008 998	2 593 419
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 008 998**	**2 593 419**

ABELIS CONSTRUCTIONS
Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 euros
Siège social : 12 rue Lavoisier
Zone d'activités de Ragon, 44119 TREILLIERES
834234189 RCS NANTES

TEXTE DES RÉSOLUTIONS PROPOSÉES À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 juin 2023

PREMIERE RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Assemblée donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 42 545,44 euros de la manière suivante :

- A la réserve légale 2 127,27 euros
- Le Solde 40 418,17 euros
  En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 440 691,75 euros.

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

TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce, et statuant sur ce rapport, prend acte purement et simplement de l'absence de toute convention de cette nature mentionnée dans ledit rapport.

Le président :

