RCS : ST NAZAIRE
Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00247
Numéro SIREN : 881 885 024
Nom ou dénomination : ABARCO MANAGEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 09/09/2022 sous le numéro de dépôt 7389

Exco AVEC
Fertiliseurs d'Entreprises
Audit - Expertise Comptable - Conseil

Nantes
29 bd Albert Einstein
CS 92351
44323 Nantes Cedex 3
Tél. 02 40 40 35 35
e-mail : excoavec@exco.fr

Thouaré
9 bis place de la République
44470 Thouaré sur Loire
Tél. 02 51 13 20 12
e-mail : excothouare@exco.fr

Vertou
8 place Beau Verger
44120 Vertou
Tél. 02 51 71 23 42
e-mail : excovertou@exco.fr

La Baule
3 avenue Marguerite Jean
44500 La Baule
Tél. 02 40 60 35 41
e-mail : excolabaule@exco.fr

Clisson
18 Grande Rue de la Trinité
44190 Clisson
Tél. 02 51 79 01 35
e-mail : exco.clisson@exco.fr

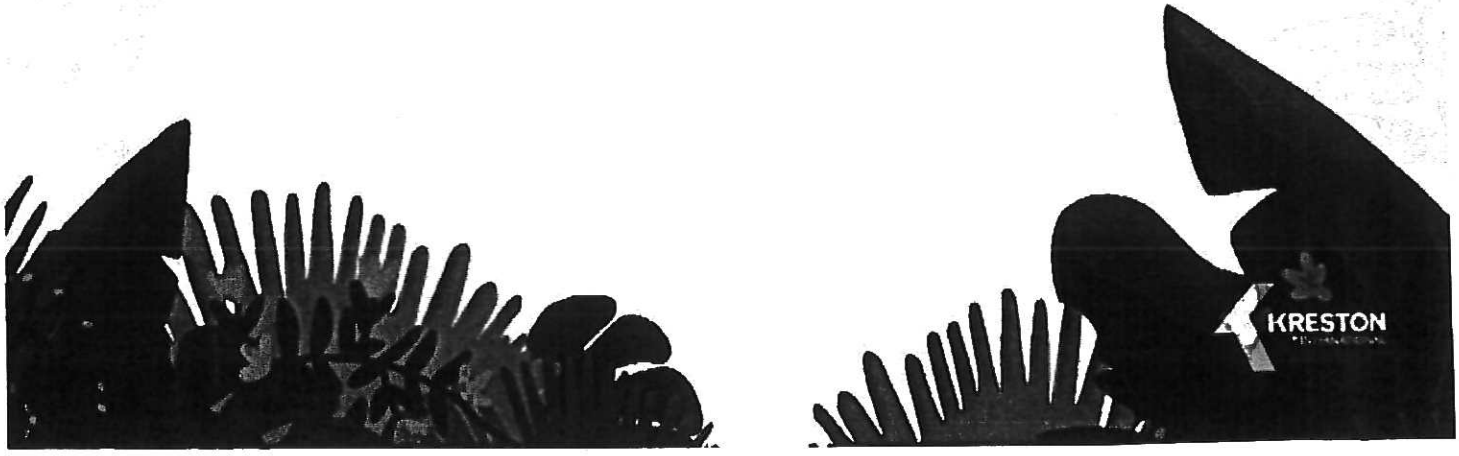
SAS ABARCO MANAGEMENT

9 Rue des Salamandres

44350 GUERANDE

Etats financiers au **31/12/2021**

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



Bilan actif

	31/12/2021			
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	340 108		340 108	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**340 108**		**340 108**	
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	36 000		36 000	
Autres créances	52 703		52 703	
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	11 423		11 423	
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**100 125**		**100 125**	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**440 233**		**440 233**	

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan passif

	31/12/2021	
Capital social ou individuel	255 180	
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	61 751	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**316 931**	
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers	47 040	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 216	
Dettes fiscales et sociales	23 400	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 647	
Produits constatés d'avance		
DETTES	**123 303**	
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**440 233**	

Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	61 750,64	0,00
(1) Dont dettes à moins d'un an	75 656	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

			31/12/2021	
	France	Exportation	23 mois	0 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	102 000		102 000	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**102 000**		**102 000**	
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
Autres produits			2	
PRODUITS D'EXPLOITATION			**102 002**	
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			20 285	
Impôts, taxes et versements assimilés			449	
Salaires et traitements			36 509	
Charges sociales du personnel			13 531	
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations				
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			1	
CHARGES D'EXPLOITATION			**70 774**	
RESULTAT D'EXPLOITATION			**31 228**	

Compte de résultat

	31/12/2021	
RESULTAT D'EXPLOITATION	**31 228**	
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	35 880 78	
PRODUITS FINANCIERS	**35 958**	
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	553	
CHARGES FINANCIERES	**553**	
RESULTAT FINANCIER	**35 405**	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**66 633**	
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices	4 882	
TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**137 960** **76 209**	
RESULTAT DE L'EXERCICE	**61 751**	

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Annexe

Etats financiers au **31/12/2021**

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **440 233** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **137 960** euros et un total **charges** de **76 209** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **61 751** euros.

L'exercice considéré débute le **17/02/2020** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **23** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Autres éléments significatifs

*Epidemie de covid-19
Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, Abarco Management n'est pas impactée par les mesures prises par le Gouvernement afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19.

Règles et Méthodes Comptables

*Risques climatiques

Conformément à la recommandation 2021-06 relative à l'arrêté des comptes 2021 de l'AMF, la société précise ne pas être impactée par les risques climatiques.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			340 108			340 108
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**340 108**			**340 108**
	TOTAL			**340 108**			**340 108**

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	36 000	36 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 228	1 228	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	51 475	51 475	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**88 703**	**88 703**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 216	5 216		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 672	6 672		
	Impôts sur les bénéfices	4 882	4 882		
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 800	10 800		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 046	1 046		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	47 040	47 040		
	Autres dettes	47 647	47 647		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**123 303**	**75 656**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 467

Produits à recevoir

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		**36 000**
Autres créances clients		**36 000**
Clients - factures a etablir	36 000	

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		**2 730**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**2 281**
Fourn. fact. non parven.	2 281	
Dettes fiscales et sociales		**449**
Etat charges a payer	449	

Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	255 180,00	1,0000	255 180,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**255 180,00**	**1,0000**	**255 180,00**

Filiales et participations

31/12/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ABARC'HAUTS DE FRANCE	25 000	96 063	100,00		
ABARCO EXPERTISES	2 000	209 620	100,00		
ABARCO INGENIERIE	5 000	34 418	90,00		
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ABARC'HAUTS DE FRANCE			346 762	29 187	17 980
ABARCO EXPERTISES			889 571	53 309	17 900
ABARCO INGENIERIE			161 304	29 418	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

ABARCO MANAGEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 255 180 euros
Siège social : 9 rue des Salamandres, 44350 GUERANDE
881 885 024 RCS ST NAZAIRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 61 750,64 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....61 750,64 euros

A la réserve légale .....12 750,64 euros

Solde .....49 000,00 euros

A titre de dividendes .....49 000,00 euros
Soit 0,19 euros par action

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 49 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Nous vous informons que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Nicolas JAMET