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-C)

Numéro de gestion : 1991 B 01346
Numéro SIREN : 383 497 963
Nom ou dénomination : ABALONE FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2023 sous le numéro de dépôt 22690

Déposé au Greffe
le 31 OCT. 2023
sous le N° 22690
RCS N° 91 B1346

ABALONE FRANCE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
CAPITAL DE 500 000,00 EUROS
SIEGE SOCIAL : 43 RUE BOBBY SANDS
44800 SAINT-HERBLAIN
RCS NANTES 383 497 963
Ci-dessous désignée « la Société »

COMPTES CONSOLIDES
EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2021

certifié conforme à l'original
le 20/10/2023

Certifiés conformes,
LE PRESIDENT

BILAN

BILAN CONSOLIDE

BILAN ACTIF CONSOLIDE	Valeurs nettes 31/12/2021	Valeurs nettes 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations Incorporelles	1 671 891	1 220 040
Dont écarts d'acquisitions	*1 108 947*	*658 996*
Amortissements	484 382	442 157
Net	**1 187 509**	**777 883**
Immobilisations Corporelles	8 937 758	8 735 180
Amortissements	5 745 048	5 201 584
Net	**3 192 710**	**3 533 596**
Immobilisations Financières	1 308 991	1 046 094
Amortissements	50 007	50 007
Net	**1 258 984**	**996 087**
Titres mis en équivalence	0	0
Total de l'Actif Immobilisé	**5 639 203**	**5 307 566**
ACTIF CIRCULANT		
Stocks en-cours	6 750	6 750
Créances clients et avances versées	24 649 850	21 412 437
Autres créances et comptes de régularisation - IDP	21 852 121	20 244 652
Valeurs mobilières de Placement	0	0
Disponibilité & Instruments de trésorerie	12 565 691	16 526 587
Total de l'actif circulant	**59 074 412**	**58 190 426**
TOTAL DE L'ACTIF	**64 713 615**	**63 497 992**

BILAN CONSOLIDE

BILAN PASSIF CONSOLIDE	Valeurs nettes 31/12/2021	Valeurs nettes 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	500 000	500 000
Primes		
Réserves	7 341 727	9 246 129
Report à nouveau		
Ecarts de conversion		
Résultat net	2 175 956	-147 705
Provisions règlementées		
Subventions d'investissement		
Total des Capitaux Propres Part du Groupe	**10 017 683**	**9 598 424**
Intérêts des minoritaires	1 966 992	4 336 813
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE	**11 984 675**	**13 935 237**
Ecart d'acquisition négatif		
Provision	693 839	607 858
DETTES		
Emprunts obligatoires	0	0
Autres emprunts et dettes financières	23 220 381	24 238 578
Dettes fournisseurs et avances recues	2 745 307	2 052 671
Autres dettes et comptes de régularisation - IDP	26 069 413	22 663 648
Total des dettes	**52 728 940**	**49 562 755**
TOTAL DU PASSIF	**64 713 615**	**63 497 992**

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE RESULTAT CONSOLIDE

COMPTE DE RESULTAT	Valeurs nettes 31/12/2021	Valeurs nettes 31/12/2020
Produits d'exploitation	**152 857 340**	**122 641 170**
Chiffre d'affaires	150 798 835	121 159 946
Autres produits d'exploitation	2 058 505	1 481 224
Charges d'exploitation	**148 289 700**	**121 807 386**
Achats consommés	0	0
Impôts, taxes et versements assimilés	3 543 780	2 701 281
Charges de personnel	130 353 699	105 410 661
Dotations aux amortissements et provisions	685 464	1 105 477
Autres charges d'exploitation	13 706 757	12 589 967
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissement et dépréciations des écarts d'acquisitions	**4 567 640**	**833 784**
Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisitions	4 315	4 315
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES ECARTS D'ACQUISITION	**4 563 325**	**829 469**
Produits financiers	205 996	85 600
Charges financières	326 856	195 964
RESULTAT FINANCIER	**-120 860**	**-110 364**
Produit exceptionnels	454 219	547 369
Charges exceptionnelles	465 861	289 139
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-11 642**	**258 230**
Impôts sur les bénéfices	1 326 624	590 289
Impôts différés	-225 504	162 060
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	**3 329 703**	**224 986**
Quote part dans les résultats des sociétés ME	0	0
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	**3 329 703**	**224 986**
Intérêts des minoritaires	1 153 747	372 691
RESULTAT NET	**2 175 956**	**-147 705**

ANNEXE

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

NOTE 1 – PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Généralités :

Les comptes sont consolidés dans le respect des principes comptables de :

- Prudence
- Coûts historiques
- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes

et sont conformes au règlement ANC N°2020-01 qui abroge et remplace le règlement CRC n°99-02 relatif aux comptes consolidés pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021.

Les méthodes préférentielles préconisées par ce règlement sont appliquées chaque fois que l'information présente un caractère significatif.

Faits marquants de l'exercice :

Le 1er décembre 2021, la société ABALONE TT 9431 a absorbé la société ABALONE TT TOULOUSE, et la société ABALONE TT PROVENCE a absorbé la société ABALONE TT AIX EN PROVENCE, avec effet rétroactif au 1er janvier 2021. La fusion emporte, ainsi qu'il résulte de l'article L. 236-3 du Code de Commerce, la transmission universelle de l'ensemble du patrimoine de la Société Absorbée à la Société Absorbante.

Les parties déclarent que les conditions d'application du régime de dispense d'agrément prévues par l'article 209 II 2 du CGI sont réunies. En conséquence, les déficits antérieurs d'un montant cumulé de 136 533 euros pour ABALONE TT TOULOUSE et 79 645 euros pour ABALONE TT AIX EN PROVENCE sont automatiquement transférés, et dans leur intégralité, sur les bénéfices ultérieurs de la société bénéficiaire des apports.

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.

La direction du groupe estime qu'à la date d'arrêté des comptes les effets de la crise sanitaire (COVID-19) ne remettent pas en cause la continuité de l'exploitation.

Evènements postérieurs à l'exercice :

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 modifier les comptes déjà arrêtés.

Périmètre et méthodes de consolidation :

Sont consolidées au 31 Décembre 2021 selon la méthode de l'intégration globale les sociétés suivantes :

	N° SIREN	% d'intérêt
SAS ABALONE TT BORDEAUX	440 271 286	65,10
SAS ABALONE TT BATIMENT	440 297 232	70,10
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE CENTRE	440 298 339	69,99
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE OUEST	440 298 271	85,00
SAS ABALONE TT 49-85	440 268 589	94,00
SAS ABALONE TT BRETAGNE	448 511 774	94,00
SAS ABALONE RESEARCH	449 864 354	79,00
SAS ABALONE TT LE MANS	482.232 949	70,00
SAS ABALONE TT VENDEE	495.399.818	94,00
SAS ABALONE TT REZE	500.481.882	70,00
SARL ABALONE ENERGIE	497.719.831	100,00
SAS ABALONE TT PESSAC	502.558.059	65,00
SAS ABALONE TT LANDES	501.705.792	94,00
SAS ABALONE TT MANTES LA JOLIE	507.777.860	94,00
SAS ABALONE TT ROMORANTIN	531.349.264	94.00
SAS ABALONE TT ORVAULT	751.999.020	85,00
SAS ABALONE TT 72	789.610.326	94,00
SAS ABALONE TT BORDEAUX ACHARD	535.234.983	61.10
SAS TERRA COMPETENCES	753.353.499	70,00
SAS ABALONE TT LORIENT	798.535.027	70,00

SAS ABALONE TT PAU	803.642.834	94,00
SAS ABALONE TT 9431	803.784.339	94,00
SAS ABALONE TT TOURS	805.043.460	85,00
SAS ABALONE TT VITRE	808.654.354	94,00
SAS ABALONE TT PROVENCE	810.907.873	94,00
SAS ABALONE TT REIMS	813.620.432	94,00
SAS ABALONE TT LYON	817.393.952	94,00
SAS ABALONE TT ORLEANS	813.762.051	94,00
SAS ABALONE TT CHATEAUBRIANT	810.926.816	93,00
SAS ABALONE TT ANGERS	818.998.213	89,00
SAS ABALONE TT MONTPELLIER	820.732.527	94,00
SAS ABALONE TT BREST	820.715.688	94,00
SAS ABALONE TT NANCY	821.583.234	94,00
SAS ABALONE TT METZ	821.602.463	94,00
SAS ABALONE TT CLERMONT FERRAND	829.505.346	94,00
SAS ABALONE TT OSNY	830.070.090	94,00
SAS ABALONE TT LYON 2	830.516.373	94,00
SAS ABALONE TT PUY EN VELAY	831.317.748	94.00
SAS ABALONE SAISONNIER	832.021.315	94,00
SAS ABALONE TT LA ROCHELLE	832.743.496	94,00
SAS ABALONE TT LA TESTE	832.897.318	94,00
SAS ABALONE TT 35	830.936.159	94,00
SAS ABALONE TT LYON 3	831.477.294	94,00
SAS ABALONE TT LISSES	832.803.159	94,00
SAS ABALONE ELGD	833.272.917	94,00
SAS ABALONE TT BAYONNE	827.866.138	94,00
SAS ABALONE TT DIJON	828.817.932	94,00
SAS ABALONE TT LILLE	829.280.205	94,00
SAS ABALONE TT EPINAL	834.219.800	94.00
SAS ABALONE TT LES ESSARTS	834.246.498	94.00
SAS ABALONE TT COLMAR	837.589.902	94.00
SAS ABALONE TT MORLAIX	838.272.904	94.00
SAS ABALONE TT LIMOGES	838.833.713	94.00
SAS ABALONE TT VANNES	839.206.604	94.00
SAS ABALONE TT BRESSUIRE	839.446.226	94.00
SAS ABALONE TT CHAMBERY	841.694.060	94.00
SAS ABALONE TT VALENCE	843.372.640	94.00
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE SUD LOIRE	841.993.686	79.00
SAS ABALONE TT ST NAZAIRE	843.800.764	94.00
SAS ABALONE TT CAEN	852.111.319	94.00
SAS ABALONE TT LAVAL	852.266.592	94.00
SAS ABALONE TT CHARTRES	421.153.586	94.00
SAS ABALONE TT CHALLANS	898.567.938	100.00
SAS CAROLE DEHAYS EXPERT	504.741.315	76.00
SAS ABALONE PORTAGE	852.920.248	100.00
SCI ELSA IMMO	793.537.465	50,80
SCI LA SANSONNIERE	430.184.309	99,50
SCI JULES VERNE EXPLORA	414.214.734	99,00
SCI MANDROS	482.220.308	51,00
SCI HALIOTIS	504.664.079	99,90
SCI STEFX	451.769.426	50,00

Variation de périmètre :

Au cours de l'exercice la société ABALONE France a acquis auprès de la société Abalone Group les titres des sociétés suivantes

- 69 % de la SAS ABALONE TT CLERMONT FERRAND
- 74 % de la SAS ABALONE TT OSNY
- 74 % de la SAS ABALONE TT LYON II
- 74 % de la SAS ABALONE TT PUY EN VELAY
- 74 % de la SAS ABALONE SAISONNIER
- 74 % de la SAS ABALONE TT LA ROCHELLE
- 74 % de la SAS ABALONE TT LA TESTE
- 74 % de la SAS ABALONE TT 35
- 74 % de la SAS ABALONE TT LYON III
- 74 % de la SAS ABALONE TT LISSES
- 74 % de la SAS ABALONE ELGD
- 84 % de la SAS ABALONE TT BAYONNE
- 74 % de la SAS ABALONE TT DIJON
- 74 % de la SAS ABALONE TT LILLE
- 74 % de la SAS ABALONE TT EPINAL
- 74 % de la SAS ABALONE TT LES ESSARTS
- 74 % de la SAS ABALONE TT MORLAIX
- 74 % de la SAS ABALONE TT COLMAR
- 74 % de la SAS ABALONE TT LIMOGES
- 74 % de la SAS ABALONE TT VANNES
- 74 % de la SAS ABALONE TT BRESSUIRE
- 74 % de la SAS ABALONE TT CHAMBERY
- 74 % de la SAS ABALONE TT VALENCE
- 64 % de la SAS ABALONE TT A SUD LOIRE
- 74 % de la SAS ABALONE TT SAINT NAZAIRE

La société ABALONE FRANCE a procédé à la cession de 6 % des titres des sociétés suivantes :

SAS ABALONE TT CAEN
SAS ABALONE TT LAVAL
SAS ABALONE TT CHARTRES

Sociétés non consolidées

La société ABALONE INVESTIMMO, détenue à 99.98 %, n'a pas été consolidée au 31/12/2021, compte tenu de l'absence d'arrêté de compte au 31/12/2021 et d'un actif non significatif.

La SCI FAURET détenue à 1 % et immatriculée le 15/01/2016

La SCI DU HARAS DE LAUDEL détenue à 1 % et immatriculée le 24/03/2016

La SCI DU MAIL CASTELNAU détenue à 1 % et immatriculée le 15/06/2016

La SCI CHALLANS détenue à 1 % et immatriculée le 11/08/2017.

La société FARFADET EUROPEAN AVIATION détenue à 5 % et immatriculée le 06/12/2017.

La SCI DE CHAMBERY détenue à 2 % et immatriculée le 27/07/2018

La SCI ABACAEN détenue à 5 % et immatriculée le 20/06/2019

La SCI DES LAVALLOIS détenue à 5 % et immatriculée le 27/06/2019

La SCI DES VITREENS détenue à 10 % et immatriculée le 09/12/2020

La SCI DES COLMARIENS détenue à 5 % et immatriculée le 18/01/2021

La SCI DES RENNAIS détenue à 5 % et immatriculée le 06/05/2021

Informations générales complémentaires

La société TERRA COMPETENCES a fait l'objet d'une vérification de comptabilité en 2017 ainsi que d'un contrôle URSSAF.

Vérification de comptabilité

Les propositions de rectification de l'administration fiscale s'élèvent à une somme de 685 045 euros.

- Pour l'exercice clos en 2013 : 260 154 euros
- Pour l'exercice clos en 2014 : 237 328 euros
- Pour l'exercice clos en 2015 : 187 563 euros

La société conteste dans son intégralité les chefs de redressement.

Ces sommes sont actuellement contestées et sont provisionnées à hauteur de 100 000 euros.

Contrôle URSSAF

La lettre d'observation du 20 février 2016 de l'URSSAF abouti à un rappel de cotisations de 74 916 euros.
La société conteste dans son intégralité les chefs de redressement.
Cette somme est actuellement contestée et n'a donc fait l'objet d'aucune provision.

Ecarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition négatifs ont été comptabilisés directement en produits exceptionnels sur l'exercice, pour 127.197 €, les filiales concernées ayant toutes été bénéficiaires en 2021.

Il existe un écart d'acquisition à l'actif du bilan consolidé.

	VALEUR BRUTE 31/12/2021	AMORT. 31/12/2020	DOTATIONS DE L'EXERCICE	AMORT. 31/12/2021	VALEUR NETTE 31/12/2021
SCI HALIOTIS	40.281	16.110	2.685	18.795	21.486
SCI JULES VERNE	24.452	9.780	1.630	11.410	13.042
SAS CDRH	263.115	0	0	0	263.115
SAS ABALONE TT CHARTRES	331.148	0	0	0	331.148
SAS ABALONE TT CLERMONT FERRAND	37.918	0	0	0	37.918
SAS ABALONE TT OSNY	23.025	0	0	0	23.025
SAS ABALONE TT LYON II	42.000	0	0	0	42.000
SAS ABALONE TT SAISONNIER	45.696	0	0	0	45.696
SAS ABALONE TT LA TESTE	2.481	0	0	0	2.481
SAS ABALONE ELGD	39.774	0	0	0	39.774
SAS ABALONE TT BAYONNE	4.125	0	0	0	4.125
SAS ABALONE TT DIJON	41.623	0	0	0	41.623
SAS ABALONE TT LILLE	42.902	0	0	0	42.902
SAS ABALONE TT LES ESSARTS	2.759	0	0	0	2.759
SAS ABALONE TT MORLAIX	31.155	0	0	0	31.155
SAS ABALONE TT LIMOGES	42.499	0	0	0	42.499
SAS ABALONE TT VANNES	45.099	0	0	0	45.099
SAS ABALONE TT CHAMBERY	4.815	0	0	0	4.815
SAS ABALONE TT VALENCE	44.080	0	0	0	44.080
	1.108.947	**25.890**	**4.315**	**30.205**	**1.078.742**

Suite à la modification du règlement CRC n°99-02 relatif aux comptes consolidés par le règlement ANC n°2015-07 du 23 novembre 2015, les écarts d'acquisition sont amortis à compter du 1er octobre 2016 sur leur durée d'utilisation estimée. A défaut de limite prévisible de durée pendant laquelle un écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti.

La durée d'amortissement retenue est de 15 ans pour l'ensemble des écarts d'acquisition inscrits au bilan antérieurement au 30/09/2016.

Note sur les intérêts minoritaires

A la suite de l'acquisition complémentaire de titres de filiales intervenue le 20 décembre 2021, les résultats « acquis » par les minoritaires sur la période du 01/01/2021 au 20/12/2021 ont été affectés au groupe. De ce fait, le résultat des minoritaires apparaissant dans le compte de résultat est différent du résultat des minoritaires apparaissant dans le bilan.

	INTERETS MINORITAIRES AU COMPTE DE RESULTAT	EFFETS DES ACQUISITIONS DE TITRES DE FILIALES DEJA INTEGREES GLOBALEMENT	INTERETS MINORITAIRES AU COMPTE DE BILAN
SAS ABALONE TT CLERMONT FERRAND	3.307	-3.042	265
SAS ABALONE TT OSNY	-1.455	1.346	-109
SAS ABALONE TT LYON II	2.678	-2.477	201
SAS ABALONE TT PUY EN VELAYI	47.948	-44.352	3.596
SAS ABALONE TT SAISONNIER	-1.749	1.618	-131
SAS ABALONE TT LA ROCHELLE	65.104	-60.221	4.883
SAS ABALONE TT LA TESTE	32.702	-30.249	2.453
SAS ABALONE TT 35	74.427	-68.845	5.582
SAS ABALONE TT LYON III	27.283	-25.237	2.046
SAS ABALONE TT LISSES	48.695	-45.043	3.652
SAS ABALONE TT ELGD	5.283	-4.887	396
SAS ABALONE TT BAYONNE	60.683	-56.637	4.046
SAS ABALONE TT DIJON	1.987	-1.838	149
SAS ABALONE TT LILLE	662	-612	50
SAS ABALONE TT EPINAL	59.486	-55.025	4.461
SAS ABALONE TT LES ESSARTS	40.747	-37.691	3.056
SAS ABALONE TT MORLAIX	-19.310	17.862	-1.448
SAS ABALONE TT COLMAR	49.166	-45.479	3.687
SAS ABALONE TT LIMOGES	-36.234	33.516	-2.718
SAS ABALONE TT VANNES	813	-752	61
SAS ABALONE TT BRESSUIRE	64.330	-59.505	4.825
SAS ABALONE TT CHAMBRERY	36.140	-33.429	2.711
SAS ABALONE TT VALENCE	322	-298	24
SAS ABALONE TT A SUD LOIRE	86.297	-64.977	21.320
SAS ABALONE TT SAINT NAZAIRE	39.651	-36.677	2.974
	688.963	**-622.931**	**66.032**

Valeurs immobilisées

Les immobilisations sont enregistrées à leur valeur historique et amorties selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation :

Logiciels	1 à 3 ans
Construction	10 à 40 ans
Matériel et outillage	5 à 7 ans
Installations et agencements	5 à 7 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

Le groupe a opté pour le maintien du principe d'amortissement en conservant les durées d'utilisation antérieurement déterminées pour la première application du Règlement n°2015-07.

Crédit-bail sur matériel

Les acquisitions de matériel en crédit-bail ne sont pas significatives. Elles n'ont pas été retraitées dans les comptes consolidés.

	Terrains	Constructions	Mat. Outil.	Autres	Total
Valeurs d'origine :				779.663	779.663
Amortissements :					
Cumuls antérieurs				418.582	418.582
Dotations de l'exercice				155.932	155.932
Total				574.514	574.514
Redevances payées :					
Cumuls antérieurs				367.150	367.150
Exercice				148.952	148.952
Total				516.102	516.102
Redevances à payer :					
à un an au plus				113.893	113.893
à + 1 an et - 5 ans				108.027	108.027
à plus de 5 ans					
Total				221.920	221.920
Valeur résiduelle :					
à un an au plus				12.100	12.100
à + 1 an et - 5 ans				4.666	4.666
à plus de 5 ans					
Total				16.766	16.766

Subvention d'investissement

Les subventions d'investissement sont reclassées en réserves, et leur reprise en résultat, effectuée au rythme des amortissements des biens financés.

Impôts différés

Les différences temporaires entre résultat comptable consolidé et résultat fiscal donnent lieu à la comptabilisation d'un impôt différé actif ou passif selon qu'elles génèrent une économie future ou une dette future d'impôt.

Ces différences proviennent essentiellement des décalages temporaires de déductibilité de certaines charges en application des textes fiscaux.

Conformément au règlement 99-02, le groupe applique la méthode du report variable.

Le cas échéant, les économies futures d'impôt provenant des déficits reportables et/ou amortissements réputés différés sont calculées au taux d'imposition de l'exercice d'utilisation des déficits.

Au 31 décembre 2021, le total des actifs d'impôt différé s'élève à 207.253 € et le total des passifs d'impôt différé à 203.696 €. Le montant de l'impôt sur les déficits fiscaux non activé par prudence est de 695.886 €.

Un produit d'impôt différé de 225.504 € a été comptabilisé au compte de résultat.

Evaluation des créances et des dettes

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

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

Résultat courant et exceptionnel

Les produits et charges sont classés selon qu'ils sont liés à l'exploitation normale et courante de l'entreprise, à sa gestion financière, à ses opérations exceptionnelles.

Les charges et produits exceptionnels sont enregistrés dans un compte distinct afin que le compte de résultat puisse faire apparaître le résultat courant et le résultat exceptionnel.

Le résultat exceptionnel est celui dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation normale de l'entreprise, il comprend toutes les opérations présentant ce caractère, qu'il s'agisse d'opérations de gestion ou d'opérations en capital et notamment les opérations sur exercices antérieurs, relatives aux sorties d'actif, subventions d'investissement et événements ayant peu de chances de se reproduire compte tenu de l'environnement de l'entreprise.

NOTE 2 - IMMOBILISATIONS

	31/12/20	Variation de périmètre	Augmentation	Diminutions	31/12/21
Logiciels	472.822		1.900		474.722
Droit au bail	5.000				5.000
Fonds commercial	83.220				83.220
Terrain	271.848				271.848
Construction	4.760.131				4.760.131
Installations techniques, matériel et outillage	30.823				30.823
Agencements	2.076.018		134.681	48.619	2.162.080
Matériel de transport	473.898		44.007	10.578	507.327
Autres immobilisations corporelles	1.092.486		113.986	15.491	1.190.981
Immobilisations en cours	26.254			11.681	14.573
Avances et acomptes versés	3.726			3.726	
Titres de participation	14.269		600		14.869
Titres MEE					
Autres créances	290.121				290.121
Autres titres immobilisés	69.728			170	69.558
Dépôts et cautionnements	671.976		400.275	137.810	934.441
Ecart d'acquisition	658.996	449.951			1.108.947
Valeurs brutes	11.001.316	449.951	695.449	228.075	11.918.641
Amortissements Provision	5.643.743 50.007		647.358	61.670	6.229.431 50.007
Valeurs nettes	5.307.566				5.639.203

NOTE 3 – DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

	MONTANT AU 31/12/2020	DOTATION DE L'EXERCICE	REPRISE DE L'EXERCICE	MONTANT AU 31/12/2021
PROVISION REGLEMENTEE				
Amortissements dérogatoires				
TOTAL				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour pertes de change Autres provisions pour risques et charges	607.858	90.981	5.000	693.839
TOTAL	607.858	90.981	5.000	693.839
DEPRECIATION				
Sur immobilisations corporelles Sur immobilisations financières Sur stock et encours Sur comptes clients Sur autres créances Sur valeurs mobilières de placement	50.007 605.779 281.000	 42.420 	 51.660 	50.007 596.539 281.000
TOTAL	936.786	42.420	51.660	927.546
TOTAL GENERAL	1.544.644	133.401	56.660	1.621.385
Dont dotation et reprise Exploitation Financière Exceptionnelle		 42.420 90.981	 51.660 5.000	
TOTAL		133.401	56.660	

NOTE 4 - EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT

	Capital restant dû	- 1 an	1 à 5 ans	+ de 5 ans
ABALONE ENERGIE	83.333	83.333		
ELSA IMMO	66.895	21.679	45.216	
JULES VERNE EXPLORA	5.076	5.076		
ABALONE TT PUY EN VELAY	25.549	7.172	18.377	
ABALONE TT LA TESTE	10.325	2.719	7.606	
ABALONE TT VANNES	2.223	514	1.709	
ABALONE TT 72	4.398	924	3.474	
ABALONE TT A SUD LOIRE	29.770	5.204	21.373	3.193
ABALONE TT CAEN	25.767	4.774	19.361	1.632
ABALONE TT LAVAL	16.651	2.945	11.942	1.764
ABALONE TT VITRE	13.244	2.116	8.587	2.541
ABALONE TT BRETAGNE	30.638	4.357	17.672	8.609
ABALONE TT COLMAR	18.542	2.962	12.023	3.557
ABALONE FRANCE	22.428.745	2.736.466	19.692.279	
	22.761.156	2.880.241	19.859.619	21.296

NOTE 5 – DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Inscription d'hypothèque en premier rang à hauteur de 3.875.000 euros (BPA pour 1.875.000 € et la BNP pour 2.000.000 €) sur l'immeuble sis RUE BOBBY SANDS 44800 ST HERBLAIN. Le capital restant dû au 31 décembre 2021 s'élève à 83.333 euros.

NOTE 6 : - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

⇨ L'effectif moyen des permanents de 2021 est de 200, en 2020 il était de 211.
⇨ L'effectif moyen des intérimaires de 2021 est de 2.940, en 2020 il était de 2.676.

⇨ Intégration fiscale :

Au 31/12/2021, le groupe fiscal est composé des sociétés suivantes, la société ABALONE FRANCE étant la société mère

SAS ABALONE FRANCE
SARL ABALONE ENERGIE

NOTE 7 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les indemnités de fin de carrière non comptabilisées, pour un montant de 238.951 €

Hypothèses retenues :

- Départ à la retraite à 62 ans,
- Taux de progression des salaires 2%,
- Taux d'actualisation 0.90%,
- Turn-over 5% par an,
- Table de mortalité 88/90,
- Taux de charges sociales 35 % pour les non cadres et 38 % pour les cadres.

Effets escomptés non échus : 2.462.947 €

Engagement de crédit-bail mobilier : 221.920 €

Cautions données : Néant

Cautions reçues :

Garanties financières obtenues par ATRADIUS et EULER pour la période du 1er Juillet 2021 au 30 Juin 2022 :

SAS ABALONE TT BORDEAUX	364.125 €
SAS ABALONE TT BATIMENT	473.184 €
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE CENTRE	402.540 €
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE OUEST	152.415 €
SAS ABALONE TT 49-85	256.223 €
SAS ABALONE TT BRETAGNE	423.066 €
SAS ABALONE TT VENDEE	264.381 €
SAS ABALONE TT REZE	346.417 €
SAS ABALONE RESEARCH	229.190 €
SAS ABALONE TT PESSAC	413.537 €
SAS ABALONE TT LANDES	131.178 €
SAS ABALONE TT MANTES LA JOLIE	172.948 €
SAS ABALONE TT ROMORANTIN	131.178 €
SAS ABALONE TT BORDEAUX. ACHARD	154.497 €
SAS ABALONE TT ORVAULT	354.230 €
SAS ABALONE TT 72	383.253 €
SAS TERRA COMPETENCES	275.286 €
SAS ABALONE TT LORIENT	226.521 €
SAS ABALONE TT PAU	131.178 €
SAS ABALONE TT 9431	131.178 €
SAS ABALONE TT VITRE	204.973 €
SAS ABALONE TT TOURS	131.178 €

SAS ABALONE TT PROVENCE	131.178 €
SAS ABALONE TT CHATEAUBRIANT	326.181 €
SAS ABALONE TT LYON	248.253 €
SAS ABALONE TT ORLEANS	131.178 €
SAS ABALONE TT ANGERS	276.789 €
SAS ABALONE TT MONTPELLIER	131.178 €
SAS ABALONE TT BREST	131.308 €
SAS ABALONE TT NANCY	131.178 €
SAS ABALONE TT REIMS	131.178 €
SAS ABALONE TT METZ	131.178 €
SAS ABALONE TT DIJON	131.178 €
SAS ABALONE TT LILLE	131.178 €
SAS ABALONE TT BAYONNE	183.066 €
SAS ABALONE TT CLERMONT FERRAND	131.178 €
SAS ABALONE TT OSNY	134.244 €
SAS ABALONE TT LYON II	131.178 €
SAS ABALONE TT PUY EN VELAY	131.178 €
SAS ABALONE SAISONNIER	131.178 €
SAS ABALONE TT LA ROCHELLE	158.896 €
SAS ABALONE TT LA TESTE	131.178 €
SAS ABALONE TT 35	131.178 €
SAS ABALONE TT LYON III	131.178 €
SAS ABALONE TT LISSES	131.178 €
SAS ABALONE ELGD	131.178 €
SAS ABALONE TT EPINAL	131.178 €
SAS ABALONE TT LES ESSARTS	213.018 €
SAS ABALONE TT MORLAIX	131.178 €
SAS ABALONE TT COLMAR	135.166 €
SAS ABALONE TT VANNES	131.178 €
SAS ABALONE TT LIMOGES	131.178 €
SAS ABALONE TT BRESSUIRE	131.178 €
SAS ABALONE TT VALENCE	131.178 €
SAS ABALONE TT CHAMBERY	131.178 €
SAS ABALONE TT A SUD LOIRE	142.552 €
SAS ABALONE TT ST NAZAIRE	201.344 €
SAS ABALONE TT CAEN	131.178 €
SAS ABALONE TT LAVAL	131.178 €
SAS ABALONE TT CHARTRES	131.178 €
	11.445.299 €

NOTE 8 : - VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	GROUPE	MINORITAIRES
Capitaux propres 31/12/2019	10.239.829	4.603.763
Résultat consolidé	-147.705	372.692
Dividendes versés	-500.000	-517.838
Subvention d'investissement	-7.370	
Variation de périmètre		-121.946
Autres variations	13.673	138
Capitaux propres 31/12/2020	9.598.424	4.336.809

	GROUPE	MINORITAIRES
Capitaux propres 31/12/2020	9.598.424	4.336.809
Résultat consolidé	2.175.956	1.153.743
Dividendes versés	-2.000.000	-878.745
Subvention d'investissement	-7.370	
Variation de périmètre	235.038	-2.541.886
Autres variations	15.626	-102.928
Capitaux propres 31/12/2021	10.017.674	1.966.993

NOTE 10 : - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS NON CONSOLIDEES

Filiales et participations	Capitaux Propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
Participations (10 à 50 % du capital détenu) - ABALONE INVESTIMMO -		99.98	

Il n'est pas mentionné les données financières pour les sociétés dont la détention est inférieure à 10 %.

NOTE 9 : - PREUVE D'IMPOT

	Exercice 2021	*Exercice 2020*
Impôt exigible	1 326 624	590 289
Impôts différés	-225 504	162 060
Impôts sur les résultats	**1 101 120**	**752 349**
Résultat net consolidé	3 329 703	224 986
Neutralisation de la QP des résultats Stés M.E.	0	0
Résultat retraité	3 329 703	224 986
Impôts sur les résultats	1 101 120	752 349
Résultat net avant impôt	4 430 823	977 335
Impôt théorique	1 174 168	273 654
Différence d'impôt	**-73 048**	**478 695**
Effets des différences permanentes	176 231	482 988
Déficit utilisé antérieurement non activé	-307 646	-122 645
Déficit de l'exercice non activé	50 377	148 546
Taxation quote part frais et charges s/dividendes filiales	43 680	32 190
Amort. Écart acquisition	1 143	1 208
Résultat fiscal SCI	26 385	31 301
Résultat comptable SCI	-29 254	-39 255
Réduction impôt mécénat	-52 195	-32 405
Réduction impôt mécénat non imputée	27 158	
Crédit impôt famille	-17 518	-8 135
Différence taux IS Impôts différés 31/12/2021	213	-12 563
Correction Impôts différés/amort. derog.	229	3 867
Plus value nette LT		-4 586
Moins value nette LT	41 310	
Résultat déconsolidation	548	-1 814
Ecarts acquisition négatifs	-33 707	
Total	**-73 046**	**478 697**

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

Abalone France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2021
Abalone France S.A.S.
43 Rue Bobby Sands - 44800 SAINT HERBLAIN

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 ").

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

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

Abalone France S.A.S.

43 Rue Bobby Sands - 44800 SAINT HERBLAIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'Associé unique de la société Abalone France S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société Abalone France 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 consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés" 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1 « Principes comptables et méthodes d'évaluation » de l'annexe des comptes consolidés concernant le changement de référentiel comptable suite à l'application au 1er janvier 2021 du règlement ANC 2020-01 (Autorité des Normes Comptables) qui a remplacé le règlement CRC 99-02 du 29 avril 1999 du Comité de Règlementation Comptable.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Directoire.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président du Directoire.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Saint Lô, le 30 juin 2022

KPMG SA

Yohann Bossard

Associé

Signé avec oodrive_sign

Yohann Bossard

KPMG

30/06/2022

BILAN CONSOLIDE

BILAN ACTIF CONSOLIDE	Valeurs nettes 31/12/2021	Valeurs nettes 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations Incorporelles	1 671 891	1 220 040
Dont écarts d'acquisitions	*1 108 947*	*658 996*
Amortissements	484 382	442 157
Net	**1 187 509**	**777 883**
Immobilisations Corporelles	8 937 758	8 735 180
Amortissements	5 745 048	5 201 584
Net	**3 192 710**	**3 533 596**
Immobilisations Financières	1 308 991	1 046 094
Amortissements	50 007	50 007
Net	**1 258 984**	**996 087**
Titres mis en équivalence	0	0
Total de l'Actif Immobilisé	**5 639 203**	**5 307 566**
ACTIF CIRCULANT		
Stocks en-cours	6 750	6 750
Créances clients et avances versées	24 649 850	21 412 437
Autres créances et comptes de régularisation - IDP	21 852 121	20 244 652
Valeurs mobilières de Placement	0	0
Disponibilité & Instruments de trésorerie	12 565 691	16 526 587
Total de l'actif circulant	**59 074 412**	**58 190 426**
TOTAL DE L'ACTIF	**64 713 615**	**63 497 992**

BILAN CONSOLIDE

BILAN PASSIF CONSOLIDE	Valeurs nettes 31/12/2021	Valeurs nettes 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	500 000	500 000
Primes		
Réserves	7 341 727	9 246 129
Report à nouveau		
Ecarts de conversion		
Résultat net	2 175 956	-147 705
Provisions règlementées		
Subventions d'investissement		
Total des Capitaux Propres Part du Groupe	**10 017 683**	**9 598 424**
Intérêts des minoritaires	1 966 992	4 336 813
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE	**11 984 675**	**13 935 237**
Ecart d'acquisition négatif		
Provision	693 839	607 858
DETTES		
Emprunts obligatoires	0	0
Autres emprunts et dettes financières	23 220 381	24 238 578
Dettes fournisseurs et avances recues	2 745 307	2 052 671
Autres dettes et comptes de régularisation - IDP	26 069 413	22 663 648
Total des dettes	**52 728 940**	**49 562 755**
TOTAL DU PASSIF	**64 713 615**	**63 497 992**

COMPTE RESULTAT CONSOLIDE

COMPTE DE RESULTAT	Valeurs nettes 31/12/2021	Valeurs nettes 31/12/2020
Produits d'exploitation	**152 857 340**	**122 641 170**
Chiffre d'affaires	150 798 835	121 159 946
Autres produits d'exploitation	2 058 505	1 481 224
Charges d'exploitation	**148 289 700**	**121 807 386**
Achats consommés	0	0
Impôts, taxes et versements assimilés	3 543 780	2 701 281
Charges de personnel	130 353 699	105 410 661
Dotations aux amortissements et provisions	685 464	1 105 477
Autres charges d'exploitation	13 706 757	12 589 967
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissement et dépréciations des écarts d'acquisitions	**4 567 640**	**833 784**
Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisitions	4 315	4 315
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES ECARTS D'ACQUISITION	**4 563 325**	**829 469**
Produits financiers	205 996	85 600
Charges financières	326 856	195 964
RESULTAT FINANCIER	**-120 860**	**-110 364**
Produit exceptionnels	454 219	547 369
Charges exceptionnelles	465 861	289 139
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-11 642**	**258 230**
Impôts sur les bénéfices	1 326 624	590 289
Impôts différés	-225 504	162 060
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	**3 329 703**	**224 986**
Quote part dans les résultats des sociétés ME	0	0
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	**3 329 703**	**224 986**
Intérêts des minoritaires	1 153 747	372 691
RESULTAT NET	**2 175 956**	**-147 705**

Tableau des flux de trésorerie

	Exercice 2021	*Exercice 2020*
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net d'ensemble	**3 329 703**	**224 986**
Quote part dans résultat des sociétés en équivalence	0	0
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
Dérive de résultat		
- Dotation aux amortissements et provisions	730 969	976 453
- Reprise aux amortissmeents et provisions	-5 000	0
- Plus values de cession, nettes d'impôt	169 725	-28 307
- Variation des impôts différés	-225 504	162 060
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	**3 999 893**	**1 335 192**
Ecart de conversion		
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	**0**	**0**
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	**-557 803**	**-2 608 997**
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**3 442 090**	**-1 273 805**
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	-695 447	-680 510
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	248 907	212 222
Incidence des variations de perimètre	-3 078 558	-208 339
Flux de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**-3 525 098**	**-676 627**
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-2 000 000	-500 000
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-878 746	-517 838
Augmentations de capital en numéraire souscrits par les minoritaires	0	0
Souscription d'emprunts	67 000	20 221 534
Subvention d'équipement	0	0
Variation des autres fonds propres		
Remboursements d'emprunts	-1 066 139	-594 151
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**-3 877 885**	**18 609 545**
Variation de trésorerie	**-3 960 893**	**16 659 113**
Trésorerie d'ouverture	16 526 587	-132 528
Trésorerie de clôture	12 565 691	16 526 587

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

NOTE 1 – PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Généralités :

Les comptes sont consolidés dans le respect des principes comptables de :

- Prudence
- Coûts historiques
- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes

et sont conformes au règlement ANC N°2020-01 qui abroge et remplace le règlement CRC n°99-02 relatif aux comptes consolidés pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021.

Les méthodes préférentielles préconisées par ce règlement sont appliquées chaque fois que l'information présente un caractère significatif.

Faits marquants de l'exercice :

Le 1er décembre 2021, la société ABALONE TT 9431 a absorbé la société ABALONE TT TOULOUSE, et la société ABALONE TT PROVENCE a absorbé la société ABALONE TT AIX EN PROVENCE, avec effet rétroactif au 1er janvier 2021. La fusion emporte, ainsi qu'il résulte de l'article L. 236-3 du Code de Commerce, la transmission universelle de l'ensemble du patrimoine de la Société Absorbée à la Société Absorbante.

Les parties déclarent que les conditions d'application du régime de dispense d'agrément prévues par l'article 209 II 2 du CGI sont réunies. En conséquence, les déficits antérieurs d'un montant cumulé de 136 533 euros pour ABALONE TT TOULOUSE et 79 645 euros pour ABALONE TT AIX EN PROVENCE sont automatiquement transférés, et dans leur intégralité, sur les bénéfices ultérieurs de la société bénéficiaire des apports.

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.
La direction du groupe estime qu'à la date d'arrêté des comptes les effets de la crise sanitaire (COVID-19) ne remettent pas en cause la continuité de l'exploitation.

Evènements postérieurs à l'exercice :

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 modifier les comptes déjà arrêtés.

Périmètre et méthodes de consolidation :

Sont consolidées au 31 Décembre 2021 selon la méthode de l'intégration globale les sociétés suivantes :

	N° SIREN	% d'intérêt
SAS ABALONE TT BORDEAUX	440 271 286	65,10
SAS ABALONE TT BATIMENT	440 297 232	70,10
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE CENTRE	440 298 339	69,99
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE OUEST	440 298 271	85,00
SAS ABALONE TT 49-85	440 268 589	94,00
SAS ABALONE TT BRETAGNE	448 511 774	94,00
SAS ABALONE RESEARCH	449 864 354	79,00
SAS ABALONE TT LE MANS	482.232 949	70,00
SAS ABALONE TT VENDEE	495.399.818	94,00
SAS ABALONE TT REZE	500.481.882	70,00
SARL ABALONE ENERGIE	497.719.831	100,00
SAS ABALONE TT PESSAC	502.558.059	65,00
SAS ABALONE TT LANDES	501.705.792	94,00
SAS ABALONE TT MANTES LA JOLIE	507.777.860	94,00
SAS ABALONE TT ROMORANTIN	531.349.264	94.00
SAS ABALONE TT ORVAULT	751.999.020	85,00
SAS ABALONE TT 72	789.610.326	94,00
SAS ABALONE TT BORDEAUX ACHARD	535.234.983	61.10
SAS TERRA COMPETENCES	753.353.499	70,00
SAS ABALONE TT LORIENT	798.535.027	70,00

SAS ABALONE TT PAU	803.642.834	94,00
SAS ABALONE TT 9431	803.784.339	94,00
SAS ABALONE TT TOURS	805.043.460	85,00
SAS ABALONE TT VITRE	808.654.354	94,00
SAS ABALONE TT PROVENCE	810.907.873	94,00
SAS ABALONE TT REIMS	813.620.432	94,00
SAS ABALONE TT LYON	817.393.952	94,00
SAS ABALONE TT ORLEANS	813.762.051	94,00
SAS ABALONE TT CHATEAUBRIANT	810.926.816	93,00
SAS ABALONE TT ANGERS	818.998.213	89,00
SAS ABALONE TT MONTPELLIER	820.732.527	94,00
SAS ABALONE TT BREST	820.715.688	94,00
SAS ABALONE TT NANCY	821.583.234	94,00
SAS ABALONE TT METZ	821.602.463	94,00
SAS ABALONE TT CLERMONT FERRAND	829.505.346	94,00
SAS ABALONE TT OSNY	830.070.090	94,00
SAS ABALONE TT LYON 2	830.516.373	94,00
SAS ABALONE TT PUY EN VELAY	831.317.748	94,00
SAS ABALONE SAISONNIER	832.021.315	94,00
SAS ABALONE TT LA ROCHELLE	832.743.496	94,00
SAS ABALONE TT LA TESTE	832.897.318	94,00
SAS ABALONE TT 35	830.936.159	94,00
SAS ABALONE TT LYON 3	831.477.294	94,00
SAS ABALONE TT LISSES	832.803.159	94,00
SAS ABALONE ELGD	833.272.917	94,00
SAS ABALONE TT BAYONNE	827.866.138	94,00
SAS ABALONE TT DIJON	828.817.932	94,00
SAS ABALONE TT LILLE	829.280.205	94,00
SAS ABALONE TT EPINAL	834.219.800	94.00
SAS ABALONE TT LES ESSARTS	834.246.498	94.00
SAS ABALONE TT COLMAR	837.589.902	94.00
SAS ABALONE TT MORLAIX	838.272.904	94.00
SAS ABALONE TT LIMOGES	838.833.713	94.00
SAS ABALONE TT VANNES	839.206.604	94.00
SAS ABALONE TT BRESSUIRE	839.446.226	94.00
SAS ABALONE TT CHAMBERY	841.694.060	94.00
SAS ABALONE TT VALENCE	843.372.640	94.00
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE SUD LOIRE	841.993.686	79.00
SAS ABALONE TT ST NAZAIRE	843.800.764	94.00
SAS ABALONE TT CAEN	852.111.319	94.00
SAS ABALONE TT LAVAL	852.266.592	94.00
SAS ABALONE TT CHARTRES	421.153.586	94.00
SAS ABALONE TT CHALLANS	898.567.938	100.00
SAS CAROLE DEHAYS EXPERT	504.741.315	76.00
SAS ABALONE PORTAGE	852.920.248	100.00
SCI ELSA IMMO	793.537.465	50,80
SCI LA SANSONNIERE	430.184.309	99,50
SCI JULES VERNE EXPLORA	414.214.734	99,00
SCI MANDROS	482.220.308	51,00
SCI HALIOTIS	504.664.079	99,90
SCI STEFX	451.769.426	50,00

Variation de périmètre :

Au cours de l'exercice la société ABALONE France a acquis auprès de la société Abalone Group les titres des sociétés suivantes

- 69 % de la SAS ABALONE TT CLERMONT FERRAND
- 74 % de la SAS ABALONE TT OSNY
- 74 % de la SAS ABALONE TT LYON II
- 74 % de la SAS ABALONE TT PUY EN VELAY
- 74 % de la SAS ABALONE SAISONNIER
- 74 % de la SAS ABALONE TT LA ROCHELLE
- 74 % de la SAS ABALONE TT LA TESTE
- 74 % de la SAS ABALONE TT 35
- 74 % de la SAS ABALONE TT LYON III
- 74 % de la SAS ABALONE TT LISSES
- 74 % de la SAS ABALONE ELGD
- 84 % de la SAS ABALONE TT BAYONNE
- 74 % de la SAS ABALONE TT DIJON
- 74 % de la SAS ABALONE TT LILLE
- 74 % de la SAS ABALONE TT EPINAL
- 74 % de la SAS ABALONE TT LES ESSARTS
- 74 % de la SAS ABALONE TT MORLAIX
- 74 % de la SAS ABALONE TT COLMAR
- 74 % de la SAS ABALONE TT LIMOGES
- 74 % de la SAS ABALONE TT VANNES
- 74 % de la SAS ABALONE TT BRESSUIRE
- 74 % de la SAS ABALONE TT CHAMBERY
- 74 % de la SAS ABALONE TT VALENCE
- 64 % de la SAS ABALONE TT A SUD LOIRE
- 74 % de la SAS ABALONE TT SAINT NAZAIRE

La société ABALONE FRANCE a procédé à la cession de 6 % des titres des sociétés suivantes :

SAS ABALONE TT CAEN
SAS ABALONE TT LAVAL
SAS ABALONE TT CHARTRES

Sociétés non consolidées

La société ABALONE INVESTIMMO, détenue à 99.98 %, n'a pas été consolidée au 31/12/2021, compte tenu de l'absence d'arrêté de compte au 31/12/2021 et d'un actif non significatif.

La SCI FAURET détenue à 1 % et immatriculée le 15/01/2016

La SCI DU HARAS DE LAUDEL détenue à 1 % et immatriculée le 24/03/2016

La SCI DU MAIL CASTELNAU détenue à 1 % et immatriculée le 15/06/2016

La SCI CHALLANS détenue à 1 % et immatriculée le 11/08/2017.

La société FARFADET EUROPEAN AVIATION détenue à 5 % et immatriculée le 06/12/2017.

La SCI DE CHAMBERY détenue à 2 % et immatriculée le 27/07/2018

La SCI ABACAEN détenue à 5 % et immatriculée le 20/06/2019

La SCI DES LAVALLOIS détenue à 5 % et immatriculée le 27/06/2019

La SCI DES VITREENS détenue à 10 % et immatriculée le 09/12/2020

La SCI DES COLMARIENS détenue à 5 % et immatriculée le 18/01/2021

La SCI DES RENNAIS détenue à 5 % et immatriculée le 06/05/2021

Informations générales complémentaires

La société TERRA COMPETENCES a fait l'objet d'une vérification de comptabilité en 2017 ainsi que d'un contrôle URSSAF.

Vérification de comptabilité

Les propositions de rectification de l'administration fiscale s'élèvent à une somme de 685 045 euros.

- Pour l'exercice clos en 2013 : 260 154 euros
- Pour l'exercice clos en 2014 : 237 328 euros
- Pour l'exercice clos en 2015 : 187 563 euros

La société conteste dans son intégralité les chefs de redressement.

Ces sommes sont actuellement contestées et sont provisionnées à hauteur de 100 000 euros.

Contrôle URSSAF

La lettre d'observation du 20 février 2016 de l'URSSAF abouti à un rappel de cotisations de 74 916 euros.
La société conteste dans son intégralité les chefs de redressement.
Cette somme est actuellement contestée et n'a donc fait l'objet d'aucune provision.

Ecarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition négatifs ont été comptabilisés directement en produits exceptionnels sur l'exercice, pour 127.197 €, les filiales concernées ayant toutes été bénéficiaires en 2021.

Il existe un écart d'acquisition à l'actif du bilan consolidé.

	VALEUR BRUTE 31/12/2021	AMORT. 31/12/2020	DOTATIONS DE L'EXERCICE	AMORT. 31/12/2021	VALEUR NETTE 31/12/2021
SCI HALIOTIS	40.281	16.110	2.685	18.795	21.486
SCI JULES VERNE	24.452	9.780	1.630	11.410	13.042
SAS CDRH	263.115	0	0	0	263.115
SAS ABALONE TT CHARTRES	331.148	0	0	0	331.148
SAS ABALONE TT CLERMONT FERRAND	37.918	0	0	0	37.918
SAS ABALONE TT OSNY	23.025	0	0	0	23.025
SAS ABALONE TT LYON II	42.000	0	0	0	42.000
SAS ABALONE TT SAISONNIER	45.696	0	0	0	45.696
SAS ABALONE TT LA TESTE	2.481	0	0	0	2.481
SAS ABALONE ELGD	39.774	0	0	0	39.774
SAS ABALONE TT BAYONNE	4.125	0	0	0	4.125
SAS ABALONE TT DIJON	41.623	0	0	0	41.623
SAS ABALONE TT LILLE	42.902	0	0	0	42.902
SAS ABALONE TT LES ESSARTS	2.759	0	0	0	2.759
SAS ABALONE TT MORLAIX	31.155	0	0	0	31.155
SAS ABALONE TT LIMOGES	42.499	0	0	0	42.499
SAS ABALONE TT VANNES	45.099	0	0	0	45.099
SAS ABALONE TT CHAMBERY	4.815	0	0	0	4.815
SAS ABALONE TT VALENCE	44.080	0	0	0	44.080
	1.108.947	**25.890**	**4.315**	**30.205**	**1.078.742**

Suite à la modification du règlement CRC n°99-02 relatif aux comptes consolidés par le règlement ANC n°2015-07 du 23 novembre 2015, les écarts d'acquisition sont amortis à compter du 1er octobre 2016 sur leur durée d'utilisation estimée. A défaut de limite prévisible de durée pendant laquelle un écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti.

La durée d'amortissement retenue est de 15 ans pour l'ensemble des écarts d'acquisition inscrits au bilan antérieurement au 30/09/2016.

Note sur les intérêts minoritaires

A la suite de l'acquisition complémentaire de titres de filiales intervenue le 20 décembre 2021, les résultats « acquis » par les minoritaires sur la période du 01/01/2021 au 20/12/2021 ont été affectés au groupe. De ce fait, le résultat des minoritaires apparaissant dans le compte de résultat est différent du résultat des minoritaires apparaissant dans le bilan.

	INTERETS MINORITAIRES AU COMPTE DE RESULTAT	EFFETS DES ACQUISITIONS DE TITRES DE FILIALES DEJA INTEGREES GLOBALEMENT	INTERETS MINORITAIRES AU COMPTE DE BILAN
SAS ABALONE TT CLERMONT FERRAND	3.307	-3.042	265
SAS ABALONE TT OSNY	-1.455	1.346	-109
SAS ABALONE TT LYON II	2.678	-2.477	201
SAS ABALONE TT PUY EN VELAYI	47.948	-44.352	3.596
SAS ABALONE TT SAISONNIER	-1.749	1.618	-131
SAS ABALONE TT LA ROCHELLE	65.104	-60.221	4.883
SAS ABALONE TT LA TESTE	32.702	-30.249	2.453
SAS ABALONE TT 35	74.427	-68.845	5.582
SAS ABALONE TT LYON III	27.283	-25.237	2.046
SAS ABALONE TT LISSES	48.695	-45.043	3.652
SAS ABALONE TT ELGD	5.283	-4.887	396
SAS ABALONE TT BAYONNE	60.683	-56.637	4.046
SAS ABALONE TT DIJON	1.987	-1.838	149
SAS ABALONE TT LILLE	662	-612	50
SAS ABALONE TT EPINAL	59.486	-55.025	4.461
SAS ABALONE TT LES ESSARTS	40.747	-37.691	3.056
SAS ABALONE TT MORLAIX	-19.310	17.862	-1.448
SAS ABALONE TT COLMAR	49.166	-45.479	3.687
SAS ABALONE TT LIMOGES	-36.234	33.516	-2.718
SAS ABALONE TT VANNES	813	-752	61
SAS ABALONE TT BRESSUIRE	64.330	-59.505	4,825
SAS ABALONE TT CHAMBRERY	36.140	-33.429	2.711
SAS ABALONE TT VALENCE	322	-298	24
SAS ABALONE TT A SUD LOIRE	86.297	-64.977	21.320
SAS ABALONE TT SAINT NAZAIRE	39.651	-36.677	2.974
	688.963	**-622.931**	**66.032**

Valeurs immobilisées

Les immobilisations sont enregistrées à leur valeur historique et amorties selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation :

Logiciels	1 à 3 ans
Construction	10 à 40 ans
Matériel et outillage	5 à 7 ans
Installations et agencements	5 à 7 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

Le groupe a opté pour le maintien du principe d'amortissement en conservant les durées d'utilisation antérieurement déterminées pour la première application du Règlement n°2015-07.

Crédit-bail sur matériel

Les acquisitions de matériel en crédit-bail ne sont pas significatives. Elles n'ont pas été retraitées dans les comptes consolidés.

	Terrains	Constructions	Mat. Outil.	Autres	Total
Valeurs d'origine :				779.663	779.663
Amortissements :					
Cumuls antérieurs				418.582	418.582
Dotations de l'exercice				155.932	155.932
Total				574.514	574.514
Redevances payées :					
Cumuls antérieurs				367.150	367.150
Exercice				148.952	148.952
Total				516.102	516.102
Redevances à payer :					
à un an au plus				113.893	113.893
à + 1 an et - 5 ans				108.027	108.027
à plus de 5 ans					
Total				221.920	221.920
Valeur résiduelle :					
à un an au plus				12.100	12.100
à + 1 an et - 5 ans				4.666	4.666
à plus de 5 ans					
Total				16.766	16.766

Subvention d'investissement

Les subventions d'investissement sont reclassées en réserves, et leur reprise en résultat, effectuée au rythme des amortissements des biens financés.

Impôts différés

Les différences temporaires entre résultat comptable consolidé et résultat fiscal donnent lieu à la comptabilisation d'un impôt différé actif ou passif selon qu'elles génèrent une économie future ou une dette future d'impôt.

Ces différences proviennent essentiellement des décalages temporaires de déductibilité de certaines charges en application des textes fiscaux.

Conformément au règlement 99-02, le groupe applique la méthode du report variable.

Le cas échéant, les économies futures d'impôt provenant des déficits reportables et/ou amortissements réputés différés sont calculées au taux d'imposition de l'exercice d'utilisation des déficits.

Au 31 décembre 2021, le total des actifs d'impôt différé s'élève à 207.253 € et le total des passifs d'impôt différé à 203.696 €. Le montant de l'impôt sur les déficits fiscaux non activé par prudence est de 695.886 €.

Un produit d'impôt différé de 225.504 € a été comptabilisé au compte de résultat.

Evaluation des créances et des dettes

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

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

Résultat courant et exceptionnel

Les produits et charges sont classés selon qu'ils sont liés à l'exploitation normale et courante de l'entreprise, à sa gestion financière, à ses opérations exceptionnelles.

Les charges et produits exceptionnels sont enregistrés dans un compte distinct afin que le compte de résultat puisse faire apparaître le résultat courant et le résultat exceptionnel.

Le résultat exceptionnel est celui dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation normale de l'entreprise, il comprend toutes les opérations présentant ce caractère, qu'il s'agisse d'opérations de gestion ou d'opérations en capital et notamment les opérations sur exercices antérieurs, relatives aux sorties d'actif, subventions d'investissement et événements ayant peu de chances de se reproduire compte tenu de l'environnement de l'entreprise.

NOTE 2 - IMMOBILISATIONS

	31/12/20	Variation de périmètre	Augmentation	Diminutions	31/12/21
Logiciels	472.822		1.900		474.722
Droit au bail	5.000				5.000
Fonds commercial	83.220				83.220
Terrain	271.848				271.848
Construction	4.760.131				4.760.131
Installations techniques, matériel et outillage	30.823				30.823
Agencements	2.076.018		134.681	48.619	2.162.080
Matériel de transport	473.898		44.007	10.578	507.327
Autres immobilisations corporelles	1.092.486		113.986	15.491	1.190.981
Immobilisations en cours	26.254			11.681	14.573
Avances et acomptes versés	3.726			3.726	
Titres de participation	14.269		600		14.869
Titres MEE					
Autres créances	290.121				290.121
Autres titres immobilisés	69.728			170	69.558
Dépôts et cautionnements	671.976		400.275	137.810	934.441
Ecart d'acquisition	658.996	449.951			1.108.947
Valeurs brutes	11.001.316	449.951	695.449	228.075	11.918.641
Amortissements Provision	5.643.743 50.007		647.358	61.670	6.229.431 50.007
Valeurs nettes	5.307.566				5.639.203

NOTE 3 – DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

	MONTANT AU 31/12/2020	DOTATION DE L'EXERCICE	REPRISE DE L'EXERCICE	MONTANT AU 31/12/2021
PROVISION REGLEMENTEE				
Amortissements dérogatoires				
TOTAL				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour pertes de change Autres provisions pour risques et charges	607.858	90.981	5.000	693.839
TOTAL	607.858	90.981	5.000	693.839
DEPRECIATION				
Sur immobilisations corporelles Sur immobilisations financières Sur stock et encours Sur comptes clients Sur autres créances Sur valeurs mobilières de placement	50.007 605.779 281.000	42.420	51.660	50.007 596.539 281.000
TOTAL	936.786	42.420	51.660	927.546
TOTAL GENERAL	1.544.644	133.401	56.660	1.621.385
Dont dotation et reprise Exploitation Financière Exceptionnelle		42.420 90.981	51.660 5.000	
TOTAL		133.401	56.660	

NOTE 4 - EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT

	Capital restant dû	- 1 an	1 à 5 ans	+ de 5 ans
ABALONE ENERGIE	83.333	83.333		
ELSA IMMO	66.895	21.679	45.216	
JULES VERNE EXPLORA	5.076	5.076		
ABALONE TT PUY EN VELAY	25.549	7.172	18.377	
ABALONE TT LA TESTE	10.325	2.719	7.606	
ABALONE TT VANNES	2.223	514	1.709	
ABALONE TT 72	4.398	924	3.474	
ABALONE TT A SUD LOIRE	29.770	5.204	21.373	3.193
ABALONE TT CAEN	25.767	4.774	19.361	1.632
ABALONE TT LAVAL	16.651	2.945	11.942	1.764
ABALONE TT VITRE	13.244	2.116	8.587	2.541
ABALONE TT BRETAGNE	30.638	4.357	17.672	8.609
ABALONE TT COLMAR	18.542	2.962	12.023	3.557
ABALONE FRANCE	22.428.745	2.736.466	19.692.279	
	22.761.156	2.880.241	19.859.619	21.296

NOTE 5 – DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Inscription d'hypothèque en premier rang à hauteur de 3.875.000 euros (BPA pour 1.875.000 € et la BNP pour 2.000.000 €) sur l'immeuble sis RUE BOBBY SANDS 44800 ST HERBLAIN. Le capital restant dû au 31 décembre 2021 s'élève à 83.333 euros.

NOTE 6 : - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

⇨ L'effectif moyen des permanents de 2021 est de 200, en 2020 il était de 211.
⇨ L'effectif moyen des intérimaires de 2021 est de 2.940, en 2020 il était de 2.676.

⇨ Intégration fiscale :

Au 31/12/2021, le groupe fiscal est composé des sociétés suivantes, la société ABALONE FRANCE étant la société mère

SAS ABALONE FRANCE
SARL ABALONE ENERGIE

NOTE 7 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les indemnités de fin de carrière non comptabilisées, pour un montant de 238.951 €

Hypothèses retenues :

- Départ à la retraite à 62 ans,
- Taux de progression des salaires 2%,
- Taux d'actualisation 0.90%,
- Turn-over 5% par an,
- Table de mortalité 88/90,
- Taux de charges sociales 35 % pour les non cadres et 38 % pour les cadres.

Effets escomptés non échus : 2.462.947 €

Engagement de crédit-bail mobilier : 221.920 €

Cautions données : Néant

Cautions reçues :

Garanties financières obtenues par ATRADIUS et EULER pour la période du 1er Juillet 2021 au 30 Juin 2022 :

SAS ABALONE TT BORDEAUX	364.125 €
SAS ABALONE TT BATIMENT	473.184 €
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE CENTRE	402.540 €
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE OUEST	152.415 €
SAS ABALONE TT 49-85	256.223 €
SAS ABALONE TT BRETAGNE	423.066 €
SAS ABALONE TT VENDEE	264.381 €
SAS ABALONE TT REZE	346.417 €
SAS ABALONE RESEARCH	229.190 €
SAS ABALONE TT PESSAC	413.537 €
SAS ABALONE TT LANDES	131.178 €
SAS ABALONE TT MANTES LA JOLIE	172.948 €
SAS ABALONE TT ROMORANTIN	131.178 €
SAS ABALONE TT BORDEAUX. ACHARD	154.497 €
SAS ABALONE TT ORVAULT	354.230 €
SAS ABALONE TT 72	383.253 €
SAS TERRA COMPETENCES	275.286 €
SAS ABALONE TT LORIENT	226.521 €
SAS ABALONE TT PAU	131.178 €
SAS ABALONE TT 9431	131.178 €
SAS ABALONE TT VITRE	204.973 €
SAS ABALONE TT TOURS	131.178 €

SAS ABALONE TT PROVENCE	131.178 €
SAS ABALONE TT CHATEAUBRIANT	326.181 €
SAS ABALONE TT LYON	248.253 €
SAS ABALONE TT ORLEANS	131.178 €
SAS ABALONE TT ANGERS	276.789 €
SAS ABALONE TT MONTPELLIER	131.178 €
SAS ABALONE TT BREST	131.308 €
SAS ABALONE TT NANCY	131.178 €
SAS ABALONE TT REIMS	131.178 €
SAS ABALONE TT METZ	131.178 €
SAS ABALONE TT DIJON	131.178 €
SAS ABALONE TT LILLE	131.178 €
SAS ABALONE TT BAYONNE	183.066 €
SAS ABALONE TT CLERMONT FERRAND	131.178 €
SAS ABALONE TT OSNY	134.244 €
SAS ABALONE TT LYON II	131.178 €
SAS ABALONE TT PUY EN VELAY	131.178 €
SAS ABALONE SAISONNIER	131.178 €
SAS ABALONE TT LA ROCHELLE	158.896 €
SAS ABALONE TT LA TESTE	131.178 €
SAS ABALONE TT 35	131.178 €
SAS ABALONE TT LYON III	131.178 €
SAS ABALONE TT LISSES	131.178 €
SAS ABALONE ELGD	131.178 €
SAS ABALONE TT EPINAL	131.178 €
SAS ABALONE TT LES ESSARTS	213.018 €
SAS ABALONE TT MORLAIX	131.178 €
SAS ABALONE TT COLMAR	135.166 €
SAS ABALONE TT VANNES	131.178 €
SAS ABALONE TT LIMOGES	131.178 €
SAS ABALONE TT BRESSUIRE	131.178 €
SAS ABALONE TT VALENCE	131.178 €
SAS ABALONE TT CHAMBERY	131.178 €
SAS ABALONE TT A SUD LOIRE	142.552 €
SAS ABALONE TT ST NAZAIRE	201.344 €
SAS ABALONE TT CAEN	131.178 €
SAS ABALONE TT LAVAL	131.178 €
SAS ABALONE TT CHARTRES	131.178 €
	11.445.299 €

NOTE 8 : - VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	GROUPE	MINORITAIRES
Capitaux propres 31/12/2019	10.239.829	4.603.763
Résultat consolidé	-147.705	372.692
Dividendes versés	-500.000	-517.838
Subvention d'investissement	-7.370	
Variation de périmètre		-121.946
Autres variations	13.673	138
Capitaux propres 31/12/2020	9.598.424	4.336.809

	GROUPE	MINORITAIRES
Capitaux propres 31/12/2020	9.598.424	4.336.809
Résultat consolidé	2.175.956	1.153.743
Dividendes versés	-2.000.000	-878.745
Subvention d'investissement	-7.370	
Variation de périmètre	235.038	-2.541.886
Autres variations	15.626	-102.928
Capitaux propres 31/12/2021	10.017.674	1.966.993

NOTE 9 : - PREUVE D'IMPOT

	Exercice 2021	*Exercice 2020*
Impôt exigible	1 326 624	590 289
Impôts différés	-225 504	162 060
Impôts sur les résultats	**1 101 120**	**752 349**
Résultat net consolidé	3 329 703	224 986
Neutralisation de la QP des résultats Stés M.E.	0	0
Résultat retraité	3 329 703	224 986
Impôts sur les résultats	1 101 120	752 349
Résultat net avant impôt	4 430 823	977 335
Impôt théorique	1 174 168	273 654
Différence d'impôt	**-73 048**	**478 695**
Effets des différences permanentes	176 231	482 988
Déficit utilisé antérieurement non activé	-307 646	-122 645
Déficit de l'exercice non activé	50 377	148 546
Taxation quote part frais et charges s/dividendes filiales	43 680	32 190
Amort. Écart acquisition	1 143	1 208
Résultat fiscal SCI	26 385	31 301
Résultat comptable SCI	-29 254	-39 255
Réduction impôt mécénat	-52 195	-32 405
Réduction impôt mécénat non imputée	27 158	
Crédit impôt famille	-17 518	-8 135
Différence taux IS Impôts différés 31/12/2021	213	-12 563
Correction Impôts différés/amort. derog.	229	3 867
Plus value nette LT		-4 586
Moins value nette LT	41 310	
Résultat déconsolidation	548	-1 814
Ecarts acquisition négatifs	-33 707	
Total	**-73 046**	**478 697**

NOTE 10 : - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS NON CONSOLIDEES

Filiales et participations	Capitaux Propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
Participations (10 à 50 % du capital détenu) - ABALONE INVESTIMMO -		99.98	

Il n'est pas mentionné les données financières pour les sociétés dont la détention est inférieure à 10 %.

ABALONE
agence d'emplois
GROUP
www.abalone-interim.com

ABALONE FRANCE
SAS au capital de 500 000 euros
43 Rue Bobby Sands ZAC de la Lorie BP 80095
44814 Saint-Herblain
SIREN 383 497 963 R.C.S Nantes
Tél : 02.40.69.09.83

Garantie financière souscrite en application de l'article L1251-49 du Code du Travail

nantes 2013 european green capital
ABALONE a été labellisé Nantes 2013 Green Capital

Greffe du Tribunal de commerce de Nantes
Immeuble Rhuys
2 Bis Quai François Mitterrand
BP 86209
44 262 NANTES CEDEX 2

Fait à Saint-Herblain,
Le 28 novembre 2023,

OBJET : Dépôt des comptes annuels - Numéro de Refus : 2023-3231 (2023TP0077154)
LRAR n° 1A 207 375 2954 4

Madame, Monsieur,

Suite à votre courrier en date du 24 novembre 2023 nous avisant de votre décision de refus d'enregistrement du dépôt des comptes annuels de la société ABALONE France pour l'exercice clos 2021, nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli :

- Un chèque d'un montant de 47,54 euros à l'ordre du Greffe du Tribunal de commerce de Nantes, correspondant aux frais de la formalité pour les comptes consolidés.
- La Notification de décision de refus d'enregistrement de dépôt des comptes annuels de vos services.

Nous vous prions de bien vouloir nous transmettre le récépissé de dépôt à l'adresse suivante :

ABALONE FRANCE
Service Juridique
43, Rue Bobby Sands
44800 SAINT-HERBLAIN

En vous en souhaitant une bonne réception,

Veuillez agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sincères salutations,

ARRIVE LE
29 NOV. 2023
GREFFE TRIBUNAL COMMERCE

CB : 47,54 €

Nadège LIGNON
Directrice Générale Adjointe

AFAQ AFNOR CERTIFICATION QUALITE SERVICE N° 0601 Abalone Group
UN GLOBAL COMPACT Network France WE SUPPORT