S.A.S. ABBERLINE

5 CHEMIN DE LA HAMERIE
DOMAINE DE LA HAMERIE
72190 SAINT PAVACE

Conseil pour les affaires

COMPTES ANNUELS
31/12/2022

tgs FRANCE

EXPERTISE COMPTABLE

copie certifiée conforme
"Président"

Cédric PICOT

Certified by yousign

3 rue Charles Fabry
72000 LE MANS
0243819992
lemans@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

LRQA CERTIFIED ISO 9001:2015

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Déprec.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				46 691,66
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	18 500,00	6 373,00	12 127,00	13 977,00
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	86 749,56	21 574,10	65 175,46	41 329,92
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	5 000,00		5 000,00	5 000,00
	Autres immobilisations financières	34 652,22		34 652,22	10 632,22
	TOTAL (II)	**144 901,78**	**27 947,10**	**116 954,68**	**117 630,80**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	337 630,80		337 630,80	282 000,00
	Autres créances	83 610,06		83 610,06	102 286,10
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	296 743,95		296 743,95	337 217,68
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	30 162,62		30 162,62	
	TOTAL (III)	**748 147,43**		**748 147,43**	**721 503,78**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**893 049,21**	**27 947,10**	**865 102,11**	**839 134,58**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			39 652,22	15 632,22
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	119 025,00	119 025,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	975,00	975,00
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 100,00	5 100,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	84 700,70	81 089,10
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**26 270,43**	**3 611,60**
	Subventions d'investissement	2 689,84	14 356,50
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**238 760,97**	**224 157,20**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	5 000,00	10 000,00
	Total des autres fonds propres	**5 000,00**	**10 000,00**
Provisions	Provisions pour risques		74 919,00
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		**74 919,00**
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	366 604,51	322 503,78
	Emprunts et dettes financières divers (3)		256,98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 132,49	54 152,09
	Dettes fiscales et sociales	168 720,62	153 145,53
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 883,52	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**621 341,14**	**530 058,38**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**865 102,11**	**839 134,58**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	26 270,43	3 611,60
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	493 585,40	530 058,38
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

♦ INTRODUCTION

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 **865 102** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 749 189** euros et un total **charges** de **1 722 918** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **26 270** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

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

♦ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Protocole transactionnel signé sur 2022 pour mettre fin au litige afférent, impact charges comprises de 75.5K€ sur l'exercice (expliquant notamment une CAF significativement détériorée).

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.
L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

Annexe

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Créances et dettes

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

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	Valeurs brutes au 31/12/2022
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	79 250,00				79 250,00	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**79 250,00**				**79 250,00**	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	18 500,00					18 500,00
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			33 830,67			33 830,67
	Matériel de transport	30 680,20					30 680,20
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 515,35		2 723,34			22 238,69
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**68 695,55**		**36 554,01**			**105 249,56**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 632,22		34 020,00		10 000,00	39 652,22
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**15 632,22**		**34 020,00**		**10 000,00**	**39 652,22**
	TOTAL	**163 577,77**		**70 574,01**		**89 250,00**	**144 901,78**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2022
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	32 558,34	46 691,66	79 250,00	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**32 558,34**	**46 691,66**	**79 250,00**	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	4 523,00	1 850,00		6 373,00
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		1 729,46		1 729,46
	Matériel de transport	1 806,72	6 136,04		7 942,76
	Matériel de bureau, mobilier	7 058,91	4 842,97		11 901,88
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**13 388,63**	**14 558,47**		**27 947,10**
	TOTAL	**45 946,97**	**61 250,13**	**79 250,00**	**27 947,10**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	5 000,00	5 000,00	
	Autres immobilisations financières	34 652,22	34 652,22	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	337 630,80	337 630,80	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 505,37	11 505,37	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	630,58	630,58	
	Groupe et associés	67 848,71	67 848,71	
	Débiteurs divers	3 625,40	3 625,40	
	Charges constatées d'avances	30 162,62	30 162,62	
	TOTAL DES CREANCES	**491 055,70**	**491 055,70**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	67 848,71		

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	366 604,51	238 848,77	127 755,74	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	71 132,49	71 132,49		
	Personnel et comptes rattachés	28 146,67	28 146,67		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 233,45	42 233,45		
	Impôts sur les bénéfices	7 678,00	7 678,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	88 502,26	88 502,26		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 160,24	2 160,24		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	14 883,52	14 883,52		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**621 341,14**	**493 585,40**	**127 755,74**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	75 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	26 300,40			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		**2 965**
Autres créances clients		**2 334**
Clts-Factures à établir	2 334	
Autres créances		**631**
Formation - TA à payer	631	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		**43 371**
Emprunts et dettes auprès des établissements de		**251**
Intérêts courus sur emprunts	251	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**599**
Factures non parvenues	599	
Dettes fiscales et sociales		**37 720**
Personnel - dettes provisionnées	25 010	
Personnel - intéressement à verser	3 137	
Charges sociales sur C.P.	9 212	
Etat - Charges à payer	362	
Autres dettes		**4 800**
Avoirs à établir	4 800	

Charges à répartir

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**30 163**
		30 163	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**30 163**

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1[1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice[2]	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	119 025,00				119 025,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	975,00				975,00
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	5 100,00				5 100,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	81 089,10	3 611,60			84 700,70
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 611,60	(3 611,60)		26 270,43	26 270,43
Subventions d'investissement	14 356,50			(11 666,66)	2 689,84
Provisions réglementées					
TOTAL	**224 157,20**			**14 603,77**	**238 760,97**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	224 157,20
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	224 157,20

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	14 603,77

ABBERLINE
Société par actions simplifiée
au capital de 119 025 euros
Siège social : Domaine de la Hamerie – Aile Sud - 5, chemin de la Hamerie
72190 ST PAVACE
841 783 764 RCS LE MANS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 26 270,43 euros de la manière suivante :

A la réserve légale .....6 802,50 euros
Qui est portée après affectation de 5 100,00 euros à 11 902,50 euros et est ainsi dotée en totalité.

Le solde,
En totalité, sur le compte « Autres réserves » .....19 467,93 euros
Qui est ainsi porté, après affectation, de 84 700,70 euros à 104 168,63 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.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juin 2023

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

Certifié conforme
Monsieur Cédric PICOT
Pour la société LAZARUS
Présidente

Cédric PICOT

Certified by yousign