RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 01549
Numéro SIREN : 504 673 393
Nom ou dénomination : ABALOR

Ce dépôt a été enregistré le 02/05/2024 sous le numéro de dépôt 12019

ABALOR
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : 11 Place du Général de Gaulle
44980 SAINTE LUCE SUR LOIRE
504 673 393 RCS NANTES

COMPTES CLOS LE 30 NOVEMBRE 2023

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:
CC5D0DF3A229443...

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/11/2023	Net au 30/11/2022
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires	20 179	20 179		
Fonds commercial (1)	831 907		831 907	831 907
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	278 260	199 040	79 220	82 082
Installations techniques, Mat. Outil.	658 788	522 415	136 373	162 474
Autres immobilisations corporelles	683 821	531 682	152 139	111 716
Immobilisations en cours	10 818		10 818	682
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	64 800		64 800	61 600
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	51 197		51 197	51 197
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	***2 599 771***	***1 273 316***	***1 326 455***	***1 301 660***
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	282 921		282 921	249 950
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	18 615	70	18 545	14 837
Autres créances	107 816		107 816	89 787
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	
Disponibilités	242 499		242 499	284 821
Charges constatés d'avance (3)	43 870		43 870	39 300
TOTAL ACTIF CIRCULANT	***795 721***	***70***	***795 651***	***678 695***
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	**3 395 492**	**1 273 386**	**2 122 106**	**1 980 354**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	au 30/11/2023	au 30/11/2022
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	740 450	762 782
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**183 188**	**77 668**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***978 638***	***895 450***
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	476 112	454 165
Emprunts et dettes financières diverses (3)	108 053	118 517
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	453 811	424 635
Dettes fiscales et sociales	100 618	87 007
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 524	
Autres dettes	1 999	231
Produits constatés d'avance (1)	350	350
TOTAL DETTES	***1 143 468***	***1 084 905***
Ecarts de convertion passif		
TOTAL PASSIF	**2 122 106**	**1 980 354**
(1) Dont à plus d'un an (a)	360 091	356 287
(1) Dont à moins d'un an (a)	783 377	728 617
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/12/22 au 30/11/23 12 mois	%	du 01/12/21 au 30/11/22 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	5 666 251	99,64	5 222 519	99,39
Production vendue	20 344	0,36	32 273	0,61
Chiffre d'affaires net	**5 686 595**	**100,00**	**5 254 792**	**100,00**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et transferts de charges	24 703	0,43	23 662	0,45
Autres produits	5 073	0,09	5 479	0,10
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	*5 716 372*	*100,52*	*5 283 933*	*100,55*
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	3 789 168	66,63	3 511 215	66,82
Variation de stock	-32 971	-0,58	-3 750	-0,07
Achats de matières premières et autres appro.	8 487	0,15	8 947	0,17
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	1 072 463	18,86	1 001 008	19,05
Impôts, taxes et versements assimilés	48 765	0,86	49 025	0,93
Salaires et Traitements	379 920	6,68	421 595	8,02
Charges sociales	80 671	1,42	75 736	1,44
Amortissements et provisions	132 747	2,33	127 503	2,43
Autres charges	4 793	0,08	3 048	0,06
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	*5 484 044*	*96,44*	*5 194 329*	*98,85*
RESULTAT D'EXPLOITATION	**232 327**	**4,09**	**89 604**	**1,71**
Quote parts de résultat sur opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.				
Autres intérêts et produits assimilés	3 464	0,06	133	
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges				
Différence positive de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	*3 464*	*0,06*	*133*	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	10 674	0,19	5 716	0,11
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL CHARGES FINANCIERES	*10 674*	*0,19*	*5 716*	*0,11*
RESULTAT FINANCIER	**-7 210**	**-0,13**	**-5 584**	**-0,11**
RESULTAT COURANT avant impôts	**225 117**	**3,96**	**84 020**	**1,60**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	6 968	0,12	5 893	0,11

Compte de résultat

	du 01/12/22 au 30/11/23 12 mois	%	du 01/12/21 au 30/11/22 12 mois	%
Sur opération en capital				
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	*6 968*	*0,12*	*5 893*	*0,11*
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opération en capital				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			1 731	0,03
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			*1 731*	*0,03*
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**6 968**	**0,12**	**4 162**	**0,08**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	48 897	0,86	10 514	0,20
RESULTAT DE L'EXERCICE	**183 188**	**3,22**	**77 668**	**1,48**

Dossier Financier 2023

Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABALOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2023, dont le total est de 2 122 106 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 183 188 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2022 au 30/11/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production n'inclut pas le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks, acquis auprès de notre centrale d'achats, sont valorisés par cette dernière suivant les derniers cours d'achat, en tenant compte des frais accessoires.
Les stocks provenant de fournisseurs directs sont évalués au dernier prix d'achat ou, à défaut, par application d'un coefficient sur le prix de vente.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2021

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	852 087			852 087
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	***852 087***			***852 087***
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	258 430	19 830		278 260
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	614 857	43 931		658 788
- Installations générales, agencements aménagements divers	564 582	79 382		643 964
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 816	1 040		39 856
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	682	10 136		10 818
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	***1 477 368***	***154 318***		***1 631 686***
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	61 600	3 200		64 800
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	51 197			51 197
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	***112 797***	***3 200***		***115 997***
ACTIF IMMOBILISE	**2 442 252**	**157 518**		**2 599 771**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		154 318	3 200	157 518
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		***154 318***	***3 200***	***157 518***
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/11/2023
Éléments achetés	7 622
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	824 285
TOTAL FONDS COMMERCIAL	**831 907**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 179			20 179
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	***20 179***			***20 179***
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	176 348	22 692		199 040
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	452 382	70 032		522 415
- Installations générales, agencements aménagements divers	454 103	39 074		493 176
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 580	926		38 506
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	***1 120 413***	***132 723***		***1 253 136***
ACTIF IMMOBILISE	**1 140 593**	**132 723**		**1 273 316**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 221 498 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	51 197		51 197
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	18 615	18 615	
Autres	107 816	107 816	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 870	43 870	
TOTAL CREANCES	**221 498**	**170 301**	**51 197**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	1 063
Avoirs et ristournes à recevoir, fo	9 305
Organismes sociaux, Produits à rece	3 000
Divers - Produits à recevoir	9 827
Intérêts courus à recevoir	1 814
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	**25 009**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 70 Euro. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Impayés clients 11/2021	
Impayés clients 11/2022	
TOTAL	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 Euro décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000	10,00

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	77 668
Prélèvements sur les réserves	22 332
TOTAL DES ORIGINES	***100 000***
Affectations aux réserves	
Distributions	100 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	***100 000***

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	50 000			50 000
Réserve légale	5 000			5 000
Réserves générales	762 782	-22 332	22 332	740 450
Résultat de l'exercice	77 668	-77 668	183 188	183 188
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**895 450**	**-100 000**	**205 520**	**978 638**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 143 468 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	476 112	116 022	328 453	31 638
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	453 811	453 811		
Dettes fiscales et sociales	100 618	100 618		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 524	2 524		
Autres dettes	110 052	110 052		
Produits constatés d'avance	350	350		
TOTAL DETTES	**1 143 468**	**783 377**	**328 453**	**31 638**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	90 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	68 293			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	501 580	501 579	254 211
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL DETTES GARANTIES	**501 580**	**501 579**	**254 211**

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, factures non parvenue	47 046
Int.Courus/Emp. Bancaire	241
Associés, intérêts courus	5 726
Provision pour congés à payer	15 511
Provision primes 13 ème Mois	3 829
Charges sociales congés payés	3 692
Charges sociales 13ème Mois	911
Prov. réduction Fillon	8 198
Cap Taxe apprentissage	311
Cap cet	4 030
Cap Taxe Grande Surface	14 288
TOTAL CHARGES A PAYER	**103 782**

Les dettes concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 0 Euro et se repartissent comme suit :

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	43 870		
TOTAL DES CCA	**43 870**		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	350		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**350**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	928		928
Ventes de marchandises	5 666 251		5 666 251
Produits des activités annexes	19 416		19 416
TOTAL CA	**5 686 595**		**5 686 595**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	3 789 168	574
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements	8 487	
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	85 005	
TOTAL FRAIS ACCESSOIRES	**3 882 661**	**574**

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 573 Euro
Honoraire des autres services : 0 Euro

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	30/11/2023	30/11/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 464	133
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	***3 464***	***133***
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	10 674	5 716
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	***10 674***	***5 716***
Résultat financier	***-7 210***	***-5 584***

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000 - Transfert de charges d'exploitation	*13 921*	
791010 - Dons de marchandises aux asso (CI)	*8 381*	
791400 - Transfert de charges - personnel	*1 922*	
	24 225	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	**24 225**	

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	30/11/2023	30/11/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 968	5 893
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	***6 968***	***5 893***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 731
Total des charges exceptionnelles		***1 731***
Résultat exceptionnel	***6 968***	***4 162***

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 968

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Nantissement du fond de commerce sur prêt CA - 500K	330 872
Avals et cautions	330 872
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	**330 872**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 360 Euro
La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Cette méthode consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

Autres informations

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Nombre d'actions ordinaires	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	3 745 152	4 796 668	5 180 207	5 254 792	5 686 595
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	-123 447	155 702	181 204	217 417	364 354
Impôts sur les bénéfices	-7 055	-9 866	-3 858	10 514	48 897
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-122 154	54 872	65 217	77 668	183 188
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	-23,28	33,11	37,01	41,38	63,09
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-24,43	10,97	13,04	15,53	36,64
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	14	14	14	14	14
Montant de la masse salariale	256 363	363 403	401 307	421 595	379 920
Montant des sommes versées en avantages sociaux	58 322	63 933	90 760	75 736	80 671

DocuSign Envelope ID: 6822082A-C93F-435F-975A-331FBBCC283B

ABALOR
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : 11 Place du Général de Gaulle
44980 SAINTE LUCE SUR LOIRE
504 673 393 RCS NANTES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 10 AVRIL 2024

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2023

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2023 s'élevant à 183 188 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 183 188 euros

A titre de dividende global à l'associée unique ..... 100 000 euros
Soit 20 euros par action

Le solde ..... 83 188 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 823 638 euros.

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 novembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus	
30/11/2020	//	//	//
30/11/2021	100 000 euros	//	//
30/11/2022	100 000 euros	//	//

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:
CC5D0DF3A229443...