Bordereau attestant l'exactitude des informations - PAU - 6403 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 12/07/2024 - 4815 - 2014 B 00471 - 803 642 834 - ABALONE TT PAU

SAS ABALONE TT PAU

3 ROUTE DE BAYONNE

64140 BILLERE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SAS ABALONE TT PAU

3 ROUTE DE BAYONNE

64140 BILLERE

SOMMAIRE

Pages

COMPTES ANNUELS

- *Bilan actif-passif* 1 et 2
- *Compte de résultat* 3 et 4
- *Détail des comptes bilan actif passif* 5 et 6
- *Détail Compte de résultat* 7 à 9

DOSSIER DE GESTION

- *Ratios* 10
- *Soldes intermédiaires de gestion* 11
- *Détail Soldes Intermédiaires de Gestion* 12 à 14
- *Equilibre financier* 15
- *Tableau de financement* 16 et 17
- *Du résultat à la trésorerie* 18
- *Annexe* 19 à 23

AUTRES ETATS

- *Etat des Immobilisations* 24 et 25
- *Etat des Acquisitions* 26

DOSSIER FISCAL

- *Liasse 2065* 27 et 28
- *Liasses 2050 à 2059-F* 29 à 47

SAS ABALONE TT PAU

3 ROUTE DE BAYONNE

64140 BILLERE

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	6 640.00	6 640.00				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	28 012.17	24 071.34	3 940.83	5 146.92	-1 206.09	-23.43
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	1 270.00		1 270.00	2 435.00	-1 165.00	-47.84
	Autres immobilisations financières	3 130.00		3 130.00	4 607.14	-1 477.14	-32.06
	Total II	39 052.17	30 711.34	8 340.83	12 189.06	-3 848.23	-31.57
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	147 809.92	3 537.29	144 272.63	68 415.48	75 857.15	110.88
	Autres créances	33 500.53		33 500.53	198 278.28	-164 777.75	-83.10
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités				3 472.38	-3 472.38	-100.00
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 888.05		3 888.05	5 734.76	-1 846.71	-32.20
	Total III	185 198.50	3 537.29	181 661.21	275 900.90	-94 239.69	-34.16
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	224 250.67	34 248.63	190 002.04	288 089.96	-98 087.92	-34.05

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 4 400.00
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 120 000)	120 000.00	120 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	4 643.56	4 643.56		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	6 397.05	8 186.87	-1 789.82	-21.86
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-69 446.20	-1 789.82	-67 656.38	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	61 594.41	131 040.61	-69 446.20	-53.00
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	172.51	24 233.90	-24 061.39	-99.29
	Emprunts et dettes financières diverses	8 586.84		8 586.84	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 730.82	39 433.61	-11 702.79	-29.68
	Dettes fiscales et sociales	88 946.84	92 221.68	-3 274.84	-3.55
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 970.62	1 160.16	1 810.46	156.05
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	128 407.63	157 049.35	-28 641.72	-18.24
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	190 002.04	288 089.96	-98 087.92	-34.05
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	128 407.63	157 049.00		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	579 558.30		579 558.30	1 110 564.50	-531 006.20	-47.81
Chiffre d'affaires NET	579 558.30		579 558.30	1 110 564.50	-531 006.20	-47.81
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			7 813.66	7 936.58	-122.92	-1.55
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 487.34	12 728.75	-4 241.41	-33.32
Autres produits			1.39	311.83	-310.44	-99.55
Total des Produits d'exploitation (I)			595 860.69	1 131 541.66	-535 680.97	-47.34
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			130 919.07	159 679.36	-28 760.29	-18.01
Impôts, taxes et versements assimilés			18 286.68	22 269.57	-3 982.89	-17.88
Salaires et traitements			426 211.60	763 480.87	-337 269.27	-44.18
Charges sociales			98 887.06	174 500.72	-75 613.66	-43.33
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 284.05	2 052.43	231.62	11.29
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				303.55	-303.55	-100.00
Dotations aux provisions						
Autres charges			158.45	10 753.30	-10 594.85	-98.53
Total des Charges d'exploitation (II)			676 746.91	1 133 039.80	-456 292.89	-40.27
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-80 886.22	-1 498.14	-79 388.08	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	274.63	930.06	-655.43	-70.47
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	274.63	930.06	-655.43	-70.47
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	602.11	1 221.74	-619.63	-50.72
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	602.11	1 221.74	-619.63	-50.72
2. Résultat financier (V-VI)	-327.48	-291.68	-35.80	-12.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-81 213.70	-1 789.82	-79 423.88	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 000.00		20 000.00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	20 000.00		20 000.00	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 232.50		8 232.50	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	8 232.50		8 232.50	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	11 767.50		11 767.50	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	616 135.32	1 132 471.72	-516 336.40	-45.59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	685 581.52	1 134 261.54	-448 680.02	-39.56
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-69 446.20	-1 789.82	-67 656.38	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 190 002.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 579 558.30 Euros et dégageant un déficit de -69 446.20 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Au cours de l'exercice, la société ABALONE France a consenti une subvention d'équilibre à hauteur de 20 000 euros.
Au cours des exercices précédents, la SAS ABALONE France a consenti les subventions d'équilibre suivantes :
- au 31/12/2015 : 150 000 euros
- au 31/12/2016 : 75 000 euros

Ces subventions sont assorties d'une clause de retour à meilleur fortune définie de la manière suivante :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.
Une somme égale à l'excédent constaté sera alors affectée directement au compte créditeur du créancier, en proportion de sa créance par rapport au total de l'abandon, ceci chaque année et jusqu'à apurement complet de l'abandon.

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2017 le retour constaté est de 52 769 euros.
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2019 le retour constaté est de 37 617 euros
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2020 le retour constaté est de 1 110 euros.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 640		
Installations générales agencements aménagements divers	11 922		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 012		1 078
TOTAL	26 934		1 078
Prêts, autres immobilisations financières	7 042		
TOTAL	7 042		
TOTAL GENERAL	40 616		1 078

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 640	6 640
Installations générales agencements aménagements divers			11 922	11 922
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			16 090	16 090
TOTAL			28 012	28 012
Prêts, autres immobilisations financières		2 642	4 400	4 400
TOTAL		2 642	4 400	4 400
TOTAL GENERAL		2 642	39 052	39 052

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 640			6 640
Installations générales agencements aménagements divers	10 464	828		11 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 323	1 456		12 779
TOTAL	21 787	2 284		24 071
TOTAL GENERAL	28 427	2 284		30 711

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	828				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 456				
TOTAL	2 284				
TOTAL GENERAL	2 284				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 537				3 537
TOTAL	3 537				3 537
TOTAL GENERAL	3 537				3 537

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	1 270	1 270	
Autres immobilisations financières	3 130	3 130	
Clients douteux ou litigieux	4 245	4 245	
Autres créances clients	143 565	143 565	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147	147	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 551	11 551	
Groupe et associés	20 000	20 000	
Débiteurs divers	1 802	1 802	
Charges constatées d'avance	3 888	3 888	
TOTAL	189 599	189 599	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 165		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	173	173		
Fournisseurs et comptes rattachés	27 731	27 731		
Personnel et comptes rattachés	36 158	36 158		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 297	9 297		
Taxe sur la valeur ajoutée	37 088	37 088		
Autres impôts taxes et assimilés	6 404	6 404		
Groupe et associés	8 587	8 587		
Autres dettes	2 971	2 971		
TOTAL	128 408	128 408		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	12 000			12 000

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 802
Total	1 802

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	121
Emprunts et dettes financières diverses	51
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 515
Dettes fiscales et sociales	13 542
Autres dettes	2 971
Total	24 200

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 888
Total	3 888

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 518 euros, correspondants aux honoraires facturés au titre de contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

GARANTIE FINANCIERE ATRADIUS	133 146
Total	133 146

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ABALONE TT PAU
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 120000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 3 ROUTE DE BAYONNE
64140 BILLERE
803642834 RCS PAU
Ci-dessous désignée « la Société »

AFFECATION DU RESULTAT PROPOSEE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 mai 2023

TROISIEME RESOLUTION
AFFECTATION DU RÉSULTAT

Après avoir pris connaissance, pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 :

- Du résultat déficitaire d'un montant de - 69446,20 euro(s),
- Du poste « "Autres réserves" » de l'exercice précédent d'un montant de 6397,05 euro(s)
- De la réserve légale d'un montant de 4643,56 euro(s)

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat :

- Au poste « *autres réserves* » pour un montant de - 6 397,05,00 euro(s),
  portant le solde du compte « report à nouveau » à un montant de : 0 euro(s) ;
- Au poste « *report à nouveau* » pour un montant de - 63049,15 euro(s),
  portant le solde du compte « report à nouveau » à un montant de : - 63049,15 euro(s) ;

DISTRIBUTIONS ANTERIEURES
Par ailleurs, l'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.12.2021			Néant
31.12.2020			80 040,00 €
31.12.2019			Néant

ABALONE TT PAU
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 120000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 3 ROUTE DE BAYONNE
64140 BILLERE
803642834 RCS PAU
Ci-dessous désignée « la Société »

AFFECATION DU RESULTAT ADOPTEE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 mai 2023

TROISIEME RESOLUTION
AFFECTATION DU RÉSULTAT

Après avoir pris connaissance, pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 :

- Du résultat déficitaire d'un montant de - 69446,20 euro(s),
- Du poste « "Autres réserves" » de l'exercice précédent d'un montant de 6397,05 euro(s)
- De la réserve légale d'un montant de 4643,56 euro(s)

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat :

- Au poste « *autres réserves* » pour un montant de - 6 397,05,00 euro(s),
  portant le solde du compte « report à nouveau » à un montant de : 0 euro(s) ;
- Au poste « *report à nouveau* » pour un montant de - 63049,15 euro(s),
  portant le solde du compte « report à nouveau » à un montant de : - 63049,15 euro(s) ;

DISTRIBUTIONS ANTERIEURES
Par ailleurs, l'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.12.2021			Néant
31.12.2020			80 040,00 €
31.12.2019			Néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président,
La société ABALONE FRANCE
Représentée par M. Jean VERNEYRE

ABALONE TT PAU
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 120000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 3 ROUTE DE BAYONNE
64140 BILLERE
803642834 RCS PAU
Ci-dessous désignée « la Société »

RAPPORT SPÉCIAL DU PRÉSIDENT
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 mai 2023

Mesdames, Messieurs,

Conformément à l'article L. 227-10 du code de commerce, nous avons l'honneur de vous présenter le rapport relatif aux conventions conclues, d'une part directement ou par personne interposée entre la société et son président ou ses autres dirigeants, d'autre part entre la société et l'un de ses associés disposant de plus de 10 % des droits de vote ou, s'il s'agit d'une société associée, de la société la contrôlant.

Les conventions répondant à ces critères qui ont été conclues au cours de l'exercice écoulé :

Retour à meilleure fortune – Abalone France S.A.S.
• Nature de la convention : Subvention d'équilibre assortie d'une clause de retour à meilleure fortune
• Personne concernée : Abalone France S.A.S., associé à plus de 10% de la société.
• Modalités et montants concernés :
Le retour à meilleure fortune est constaté dès lors que le résultat de la société devient bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation. Une somme égale à l'excédent constaté est alors affectée directement au compte créditeur du créancier, en proportion de sa créance par rapport au total de l'abandon, ceci chaque année et jusqu'à apurement complet de l'abandon.

Au 31/12/2022, les conditions de mise en œuvre de la clause de retour à meilleure fortune étant réunies, une charge a été constatée d'un montant de 20 000 € HT.

Fait à Saint-Herblain, le 5 mai 2023

Le Président,
La société ABALONE FRANCE
Représentée par M. Jean VERNEYRE