DocuSign Envelope ID: 021DA0BF-7B47-4F8F-A669-BC5DE7D6BC21

Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes
Demande de confidentialité du compte de résultat

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

« ABILWAYS »

Société anonyme à conseil d'administration au capital de 14.194.580 euros

Siège social : Paris (75015)
18-24, rue Tiphaine

RCS Paris 479 894 750

Représentée par son Président, Monsieur Jonathan Azoulay,

déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, le commissaire aux comptes a certifié les comptes sans réserve

Le 14 juin 2024

Le Président
Monsieur Jonathan Azoulay

DocuSigned by:
927C63B03FA24D9...

DocuSign Envelope ID: 021DA0BF-7B47-4F8F-A669-BC5DE7D6BC21

« ABILWAYS »

Société anonyme à conseil d'administration au capital de 14.194.580 euros
Siège social : Paris (75015)
18-24, rue Tiphaine

RCS Paris 479 894 750

(Ci-après la « *Société* »)

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 JUIN 2024

EXTRAIT PROCÈS-VERBAL

(…)

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité des assemblées générales ordinaires, après avoir entendu lecture :

- du rapport du Conseil d'Administration,

décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit la somme de 2.219.768 euros, comme suit :

Le bénéfice, soit……..……2.219.768 €
en totalité au poste « Report à nouveau »
dont le solde sera ramené à un solde créditeur de 8.095.686 €.

constate conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices clos.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

(…)

Pour extrait certifié conforme,

Le Président
Monsieur Jonathan Azoulay

DocuSigned by:
927C63B03FA24D9...

DocuSign Envelope ID: 021DA0BF-7B47-4F8F-A669-BC5DE7D6BC21

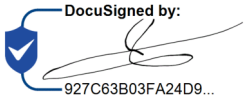
SA ABILWAYS

18-2 Rue Tiphaine
75015 PARIS
SIRET 47989475000039

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifiés
conformes



PRACTICE

Société d'Expertise-comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-comptables de Paris / Ile de France

63, rue Marius Aufan | 92300 Levallois-Perret | Tél. 01.79.35.03.00

www.cabinet-practice.fr

SA ABILWAYS

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	42 841	42 841		19 187
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 208 725	612 589	1 596 136	1 044 414
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	41 226 217	8 475 104	32 751 113	32 554 639
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	1 750 229		1 750 229	2 602 014
	Autres immobilisations financières	2 408 551		2 408 551	2 474 603
	TOTAL (II)	47 636 562	9 130 534	38 506 029	38 694 857
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	2 742 053	45 000	2 697 053	4 575 982
	Autres créances	22 998 198	987 764	22 010 434	19 508 933
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 533 875		1 533 875	3 457 935
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 230		3 230	5 042
	TOTAL (III)	27 277 356	1 032 764	26 244 592	27 547 893
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	74 913 919	10 163 298	64 750 621	66 242 750
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			3 304 038	851 785
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	14 194 580	14 194 580
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	13 153 054	13 153 054
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 419 458	1 419 458
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	5 875 918	6 014 050
	Résultat de l'exercice	2 219 768	(138 132)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	134 423	134 423
	Total des capitaux propres	36 997 201	34 777 433
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		129 805
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		129 805
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 433 035	14 713 899
	Emprunts et dettes financières divers (3)	13 021 005	13 637 537
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	756	173 655
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	735 880	1 612 760
	Dettes fiscales et sociales	622 910	1 180 698
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		16 963
	Autres dettes	10 916	
	Produits constatés d'avance (1)	928 918	
	Total des dettes	27 753 420	31 335 512
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	64 750 621	66 242 750

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 219 768,00	(138 132,06)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	23 493 923	24 693 856
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 706 644	5 706 217
(3)	Dont emprunts participatifs		

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	69 509				26 667	42 841
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	69 509				26 667	42 841
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 395 626		758 152		3 284	2 150 495
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	58 230					58 230
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 453 856		758 152		3 284	2 208 725
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	41 029 743		196 474			41 226 217
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 076 617		357 896		1 275 733	4 158 779
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	46 106 360		554 370		1 275 733	45 384 996
	TOTAL	47 629 725		1 312 522		1 305 684	47 636 562

Un test de dépréciation a été effectué sur certains titres de participation, notamment cocnernant les sociétés ISM et PYRAMID.
Pour déterminer leur valeur d'utilité, la méthode des DEC a été utilisée. Celle-ci a été mise en oeuvre sur la base des budgets 2023 révisés afin de tenir compte des synergies avec le groupe SKOLAE et de la nouvelle stratégie du groupe les paramètres utilisés dans le cadre de la méthode DEC sont les suivants :
- CMPC 8% à 10%
- Taux de croissance à l'infi de 1% à 1.5%

Sur la base de ces éléments, ces impairment montrent qu'aucune dépréciation complémentaire des titres de participation n'est nécessaire.

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	50 322		7 480	42 841
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 322		7 480	42 841
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	352 661	202 385		555 046
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	56 781	762		57 543
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	409 442	203 146		612 589
	TOTAL	459 764	203 146	7 480	655 430

	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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	134 423			134 423
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	134 423			134 423
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	129 805		129 805	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	129 805		129 805	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation	8 475 104			8 475 104
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	45 000			45 000
	Autres		987 764		987 764
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 520 104	987 764		9 507 868
	TOTAL GENERAL	8 784 332	987 764	129 805	9 642 291
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières		987 764	129 805	
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 750 229	867 245	882 984
	Autres immobilisations financières	2 408 551	2 408 551	
	Clients douteux ou litigieux	54 000	54 000	
	Autres créances clients	2 688 053	2 688 053	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	153 698	153 698	
	Taxes sur la valeur ajoutée	79 922	79 922	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 521	1 521	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	21 913 057	21 913 057	
	Débiteurs divers	850 000	850 000	
	Charges constatées d'avances	3 230	3 230	
	TOTAL DES CREANCES	29 902 261	29 019 277	882 984

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	851 785
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	5 706 644	5 706 644		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 726 391	2 467 650	4 258 741	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 293	2 293		
	Fournisseurs et comptes rattachés	735 880	735 880		
	Personnel et comptes rattachés	80 004	80 004		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 797	74 797		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	453 576	453 576		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 518	14 518		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	13 018 726	13 018 726		
	Autres dettes	10 916	10 916		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	928 918	928 918		
	TOTAL DES DETTES	27 752 664	23 493 923	4 258 741	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 281 290
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 419 458,00	10,0000	14 194 580,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 419 458,00	10,0000	14 194 580,00