Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOURG EN BRESSE - 0101 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 12/08/2024 - 12081 - 2011 B 01183 - 497 510 743 - ABBAX FRANCE

ABBAX France

COPIE CERTIFIÉE CONFORME "LE PRÉSIDENT"

Bilan actif
31/12/2023

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	37 553	37 553		
		Fonds commercial (1)	408 888		408 888	408 888
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**446 442**	**37 553**	**408 888**	**408 888**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	418 127	194 833	223 293	225 450
		Inst. techniques, mat. out. industriels	972 714	863 533	109 180	112 434
		Autres immobilisations corporelles	584 711	531 453	53 258	65 346
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**1 975 552**	**1 589 819**	**385 732**	**403 231**
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	9 012		9 012	9 012
		Créances rattachées à des participations	38 710		38 710	38 710
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	380 172		380 172	420 551
		Autres immobilisations financières	54 536		54 536	53 536
		TOTAL	**482 432**		**482 432**	**521 810**
Total de l'actif immobilisé			**2 904 426**	**1 627 373**	**1 277 053**	**1 333 930**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	425 777		425 777	580 723
		En cours de production de biens	2 086 751		2 086 751	2 095 889
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	810 092		810 092	761 188
		Marchandises				
		TOTAL	**3 322 621**		**3 322 621**	**3 437 801**
	Avances et acomptes versés sur commandes		10 065		10 065	6 471
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	3 447 301		3 447 301	3 510 410
		Autres créances	219 371		219 371	62 897
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**3 666 672**		**3 666 672**	**3 573 308**
	Divers	Valeurs mobilières de placement	700 000		700 000	
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	985 941		985 941	1 921 524
		TOTAL	**1 685 941**		**1 685 941**	**1 921 524**
Charges constatées d'avance			34 446		34 446	32 728
Total de l'actif circulant			**8 719 748**		**8 719 748**	**8 971 833**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**11 624 175**	**1 627 373**	**9 996 801**	**10 305 764**
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					134 067	512 797
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						

ABBAX France

Bilan passif
31/12/2023

	Passif	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 60 300)	60 300	60 300
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 172	1 172
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	6 030	6 030
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 000 508	3 485 261
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	903 770	765 246
	Situation nette avant répartition	**4 971 782**	**4 318 011**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**4 971 782**	**4 318 011**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	385 000	
	Provisions pour charges		
	Total	**385 000**	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 215 535	1 716 370
	Emprunts et dettes financières divers (3)	52	52
	Total	**1 215 587**	**1 716 423**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	598	598
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 807 614	3 779 049
	Dettes fiscales et sociales	616 218	491 681
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**3 423 833**	**4 270 731**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**4 640 019**	**5 987 752**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**9 996 801**	**10 305 764**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	713 369	
	à moins d'un an	3 926 051	5 987 154
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

ABBAX France

Compte de résultat
31/12/2023

			France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		20 926	12 759	33 685	17 263
	Production vendue : - Biens		17 847 148	258 826	18 105 975	19 835 181
	- Services		90 922	3 207	94 129	128 164
	Chiffre d'affaires net		**17 958 997**	**274 794**	**18 233 791**	**19 980 610**
	Production stockée				39 766	628 931
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				24 142	15 666
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				214 327	227 847
	Autres produits				2 090	61
		Total			**18 514 117**	**20 853 116**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			13 441 093	15 874 718
		Variation de stocks			154 945	-52 199
	Autres achats et charges externes (3)				2 246 562	2 185 768
	Impôts, taxes et versements assimilés				140 164	170 032
	Salaires et traitements				1 001 932	975 270
	Charges sociales				397 623	407 469
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements	112 524	119 711
				provisions		
		• sur actif circulant				
		• pour risques et charges				
	Autres charges				11	89
		Total			**17 494 858**	**19 680 861**
		Résultat d'exploitation	A		**1 019 258**	**1 172 254**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				8 553	4 820
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**8 553**	**4 820**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				14 148	29 165
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**14 148**	**29 165**
		Résultat financier	D		**-5 595**	**-24 345**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		**1 013 663**	**1 147 909**

ABBAX France

Compte de résultat
31/12/2023

			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		-884	974
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		726 718	13 416
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**725 833**	**14 390**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		90	25 860
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		385 000	
		Total	**385 090**	**25 860**
	Résultat exceptionnel	F	**340 743**	**-11 469**
Participation des salariés aux résultats		G	136 726	105 870
Impôt sur les bénéfices		H	313 910	265 323
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**903 770**	**765 246**
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier			20 706
	- redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées				
(5) Dont intérêts concernant les entités liées				

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

A la suite d'un litige commercial, la société a reçu une indemnité d'un montant de 726,719 €. La cour d'Appel a été saisie le 30/03/2023, une provision pour risque à hauteur de 50% a été provisionnée au résultat exceptionnel.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

Les règles 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.

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

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les actifs immobilisés tiennent compte des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	446,442	-	-	446,442
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	374,467	43,660	-	418,127
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	947,218	42,616	17,120	972,714
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	84,181	7,900	-	92,081
	Matériel de bureau et mobilier informatique	135,448	850	-	136,298
	Emballages récupérables et divers	356,333	-	-	356,333
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	1,897,646	95,026	17,120	1,975,553
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	47,723	-	-	47,723
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	474,088	1,000	40,378	434,709
	TOTAL IV	521,811	1,000	40,378	482,432
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	2,865,899	96,026	57,498	2,904,427

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		**Montant des amortissements au début de l'exercice**	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises**	**Montant des amortissements à la fin de l'exercice**
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		37,554	-	-	37,554
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	149,017	45,816	-	194,833
Installations techniques, matériel et outillage industriels		834,783	45,870	17,120	863,533
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	321,076	8,091	-	329,166
	Matériel de transport	64,031	9,761	-	73,792
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	125,508	2,987	-	128,495
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1,494,415	112,525	17,120	1,589,820
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1,531,969	112,525	17,120	1,627,374

2.1.3 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	De 5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	De 7 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	De 3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	De 3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	De 3 à 7 ans

2.1.4 Dépréciations de l'actif immobilisé

Non applicable

2.1.5 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	37,554	-	-	-	-	37,554
Corporelles	1,494,415	112,525	-	17,120	-	1,589,820
Financières	-		-		-	-
TOTAL	1,531,969	112,525	-	17,120	-	1,627,374

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Les stocks de matières premières, approvisionnements et de marchandises sont évalués selon la méthode FIFO et comprennent le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks de produits fabriqués et en-cours de fabrication sont évalués au coût de revient. Le coût de la sous-activité et les intérêts sont exclus de la valeur des stocks.

Les stocks sont dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes. Aucune dépréciation des stocks n'a été effectuée.

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	290,240		
En cours de production de biens	2,086,752		
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis	810,093		
Marchandises	135,538		
TOTAL	*3,322,623*		

2.2.2 Précisions sur charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Autres achats			*407*		
Charges externes			*31,372*		
Autres charges externes			*1,353*		
Impôts et taxes			*1,315*		

2.2.3 Disponibilités et divers

La société a souscrit à deux comptes à terme au cours de l'exercice, pour 500 000 € et 200 000 € respectivement.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	6,030	60,300

Position fin de l'exercice	6,030	60,300

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	60,300	-	-	60,300
Réserves, primes et écarts	3,492,465	515,247	-	4,007,712
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	765,247	138,524	-	903,771
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	4,318,012	653,771	-	4,971,782

Des dividendes ont été versés à la suite de l'affectation du résultat N-1 à hauteur de 250000 €.

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

	Situations et mouvements			
	A	B	C	D
Rubriques	**Provisions au début de l'exercice**	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminution : Reprise de l'exercice**	***Provisions à la fin de l'exercice (C)***
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	385,000	-	*385,000*
Provisions pour charges	-	-	-	-

2.4.2 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice

Provisions pour litiges	-	385,000	-	385,000
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	385,000	-	385,000

L'indemnité reçue de 726,719 € a été provisionnée à hauteur de 50% suite à la déclaration d'appel par la partie adverse le 30/03/2023.

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	38,710	38,710	-
	Prêts	380,173	40,821	339,352
	Autres immobilisations financières	54,537	54,537	-
DE L'AC TIF	Clients douteux ou litigieux	-	-	-

	Autres créances clients		3,447,301	3,447,301	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		3,361	3,361	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	37,596	37,596	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	600	600	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		177,815	177,815	-
Charges constatées d'avance			34,447	34,447	-
TOTAL			4,174,538	3,835,186	339,352
Prêts Accordés en cours d'exercice					-
Remboursements obtenus en cours d'exercice					40,378

ÉTAT DES DETTES		**Montant brut**	**A 1 an au plus**	**A + d'1 an et 5 ans au +**	**A + de 5 ans**
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	1,946	1,946	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1,213,589	500,220	713,370	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2,807,614	2,807,614	-	-
Personnel et comptes rattachés		242,891	242,891	-	-

Sécurité sociale et autres organismes sociaux		113,823	113,823	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	48,586	48,586	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	127,928	127,928	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	82,990	82,990	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		52	52	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		4,639,421	3,926,051	713,370	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	497,477
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	52

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

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	20,926	12,760	33,686
Productions vendues :	17,847,149	258,827	18,105,976
- Biens			
- Services	90,922	3,208	94,130
Chiffre d'affaires net	17,958,997	274,794	18,233,791

2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	20,408	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	*20,408*	

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

• Résultat de l'exercice	+	903,771
• Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	313,910
• Résultat avant impôt	=	1,217,681
• Variation des provisions réglementées		
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		

3.2 Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation salariés
Résultat avant impôts		1,013,664	340,744	-136,727
Impôt au taux de :	25%	-255,169	-85,209	26,468
Impôt sur PVLT		-	-	-
Résultat après impôts		758,495	255,535	-110,259

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

4.2 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas ses engagements suivants dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode "ANC 2021" conforme à la norme IAS 19 selon laquelle la répartition des droits et faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

Le montant de notre engagement total correspondant s'élève à 88,630 au 31/12/2023.

Cet engagement est estimé selon la Recommandation CNC n°2003-R.01/selon la Recommandation ANC 2013-02 que nous avons adoptée à compter de l'exercice ouvert à compter du 31/12/2023.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.61%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2.5%
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise,
    - Pour la prise en compte de la probabilité de turnover : 10%
    - Pour la prise en compte du risque de mortalité : le pourcentage de survie résultant des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes
- Le pourcentage de cotisations sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est de 45%

4.3 Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
PGE Covid	*1,213,589*

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	*3*
Agents de maîtrise et Techniciens	*7*
Employés	*1*
Ouvriers	*19*
TOTAL	*30*

Abbax France

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres

ERNST & YOUNG et Autres
Tour Oxygène
10-12, boulevard Marius Vivier Merle
69393 Lyon cedex 03

Tél. : +33 (0) 4 78 63 16 16
www.ey.com/fr

Abbax France

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Abbax France,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abbax France relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels 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 de la société à la fin de cet exercice.

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 annuels » 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, 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 annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels 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. 821-55 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 annuels 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 ;

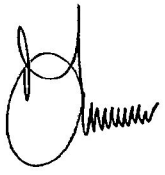
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 annuels 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 annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 25 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Mohamed Mabrouk

ABBAX France

Bilan actif
31/12/2023

Actif			Au 31/12/2023 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	37 553	37 553		
		Fonds commercial (1)	408 888		408 888	408 888
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**446 442**	**37 553**	**408 888**	**408 888**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	418 127	194 833	223 293	225 450
		Inst. techniques, mat. out. industriels	972 714	863 533	109 180	112 434
		Autres immobilisations corporelles	584 711	531 453	53 258	65 346
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**1 975 552**	**1 589 819**	**385 732**	**403 231**
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	9 012		9 012	9 012
		Créances rattachées à des participations	38 710		38 710	38 710
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	380 172		380 172	420 551
		Autres immobilisations financières	54 536		54 536	53 536
		TOTAL	**482 432**		**482 432**	**521 810**
		Total de l'actif immobilisé	**2 904 426**	**1 627 373**	**1 277 053**	**1 333 930**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	425 777		425 777	580 723
		En cours de production de biens	2 086 751		2 086 751	2 095 889
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	810 092		810 092	761 188
		Marchandises				
		TOTAL	**3 322 621**		**3 322 621**	**3 437 801**
		Avances et acomptes versés sur commandes	10 065		10 065	6 471
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	3 447 301		3 447 301	3 510 410
		Autres créances	219 371		219 371	62 897
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**3 666 672**		**3 666 672**	**3 573 308**
	Divers	Valeurs mobilières de placement	700 000		700 000	
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	985 941		985 941	1 921 524
		TOTAL	**1 685 941**		**1 685 941**	**1 921 524**
Charges constatées d'avance			34 446		34 446	32 728
		Total de l'actif circulant	**8 719 748**		**8 719 748**	**8 971 833**
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**11 624 175**	**1 627 373**	**9 996 801**	**10 305 764**
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)					134 067	512 797

ABBAX France

Bilan passif
31/12/2023

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 60 300)	60 300	60 300
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 172	1 172
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	6 030	6 030
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 000 508	3 485 261
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	903 770	765 246
	Situation nette avant répartition	**4 971 782**	**4 318 011**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**4 971 782**	**4 318 011**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	385 000	
	Provisions pour charges		
	Total	**385 000**	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 215 535	1 716 370
	Emprunts et dettes financières divers (3)	52	52
	Total	**1 215 587**	**1 716 423**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	598	598
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 807 614	3 779 049
	Dettes fiscales et sociales	616 218	491 681
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**3 423 833**	**4 270 731**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**4 640 019**	**5 987 752**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**9 996 801**	**10 305 764**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	713 369	
	à moins d'un an	3 926 051	5 987 154
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

ABBAX France

Compte de résultat
31/12/2023

			France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		20 926	12 759	33 685	17 263
	Production vendue : - Biens		17 847 148	258 826	18 105 975	19 835 181
	- Services		90 922	3 207	94 129	128 164
	Chiffre d'affaires net		**17 958 997**	**274 794**	**18 233 791**	**19 980 610**
	Production stockée				39 766	628 931
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				24 142	15 666
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				214 327	227 847
	Autres produits				2 090	61
		Total			**18 514 117**	**20 853 116**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			13 441 093	15 874 718
		Variation de stocks			154 945	-52 199
	Autres achats et charges externes (3)				2 246 562	2 185 768
	Impôts, taxes et versements assimilés				140 164	170 032
	Salaires et traitements				1 001 932	975 270
	Charges sociales				397 623	407 469
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements	112 524	119 711
		• sur actif circulant		provisions		
		• pour risques et charges				
	Autres charges				11	89
		Total			**17 494 858**	**19 680 861**
		Résultat d'exploitation A			**1 019 258**	**1 172 254**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B					
	Perte supportée ou bénéfice transféré C					
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				8 553	4 820
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**8 553**	**4 820**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				14 148	29 165
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**14 148**	**29 165**
		Résultat financier D			**-5 595**	**-24 345**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				**1 013 663**	**1 147 909**

ABBAX France

Compte de résultat
31/12/2023

			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		-884	974
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		726 718	13 416
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**725 833**	**14 390**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		90	25 860
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		385 000	
		Total	**385 090**	**25 860**
Résultat exceptionnel		F	**340 743**	**-11 469**
Participation des salariés aux résultats		G	136 726	105 870
Impôt sur les bénéfices		H	313 910	265 323
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**903 770**	**765 246**
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier			20 706
	- redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées				
(5) Dont intérêts concernant les entités liées				

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

A la suite d'un litige commercial, la société a reçu une indemnité d'un montant de 726,719 €. La cour d'Appel a été saisie le 30/03/2023, une provision pour risque à hauteur de 50% a été provisionnée au résultat exceptionnel.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

Les règles 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.

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

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les actifs immobilisés tiennent compte des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	446,442	-	-	446,442
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	374,467	43,660	-	418,127
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	947,218	42,616	17,120	972,714
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	84,181	7,900	-	92,081
	Matériel de bureau et mobilier informatique	135,448	850	-	136,298
	Emballages récupérables et divers	356,333	-	-	356,333
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	1,897,646	95,026	17,120	1,975,553
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	47,723	-	-	47,723
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	474,088	1,000	40,378	434,709
	TOTAL IV	521,811	1,000	40,378	482,432
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	2,865,899	96,026	57,498	2,904,427

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		**Montant des amortissements au début de l'exercice**	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises**	**Montant des amortissements à la fin de l'exercice**
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		37,554	-	-	37,554
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	149,017	45,816	-	194,833
Installations techniques, matériel et outillage industriels		834,783	45,870	17,120	863,533
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	321,076	8,091	-	329,166
	Matériel de transport	64,031	9,761	-	73,792
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	125,508	2,987	-	128,495
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1,494,415	112,525	17,120	1,589,820
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1,531,969	112,525	17,120	1,627,374

2.1.3 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	De 5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	De 7 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	De 3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	De 3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	De 3 à 7 ans

2.1.4 Dépréciations de l'actif immobilisé

Non applicable

2.1.5 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	37,554	-	-	-	-	37,554
Corporelles	1,494,415	112,525	-	17,120	-	1,589,820
Financières	-		-		-	-
TOTAL	1,531,969	112,525	-	17,120	-	1,627,374

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Les stocks de matières premières, approvisionnements et de marchandises sont évalués selon la méthode FIFO et comprennent le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks de produits fabriqués et en-cours de fabrication sont évalués au coût de revient. Le coût de la sous-activité et les intérêts sont exclus de la valeur des stocks.

Les stocks sont dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes. Aucune dépréciation des stocks n'a été effectuée.

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	290,240		
En cours de production de biens	2,086,752		
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis	810,093		
Marchandises	135,538		
TOTAL	3,322,623		

2.2.2 Précisions sur charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Autres achats			*407*		
Charges externes			*31,372*		
Autres charges externes			*1,353*		
Impôts et taxes			*1,315*		

2.2.3 Disponibilités et divers

La société a souscrit à deux comptes à terme au cours de l'exercice, pour 500 000 € et 200 000 € respectivement.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	6,030	60,300

Position fin de l'exercice	6,030	60,300

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	60,300	-	-	60,300
Réserves, primes et écarts	3,492,465	515,247	-	4,007,712
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	765,247	138,524	-	903,771
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	4,318,012	653,771	-	4,971,782

Des dividendes ont été versés à la suite de l'affectation du résultat N-1 à hauteur de 250000 €.

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

	Situations et mouvements			
	A	B	C	D
Rubriques	**Provisions au début de l'exercice**	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminution : Reprise de l'exercice**	***Provisions à la fin de l'exercice (C)***
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	385,000	-	*385,000*
Provisions pour charges	-	-	-	-

2.4.2 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice

Provisions pour litiges	-	385,000	-	385,000
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	385,000	-	385,000

L'indemnité reçue de 726,719 € a été provisionnée à hauteur de 50% suite à la déclaration d'appel par la partie adverse le 30/03/2023.

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	38,710	38,710	-
	Prêts	380,173	40,821	339,352
	Autres immobilisations financières	54,537	54,537	-
DE L'ACTIF	Clients douteux ou litigieux	-	-	-

	Autres créances clients		3,447,301	3,447,301	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		3,361	3,361	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	37,596	37,596	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	600	600	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		177,815	177,815	-
Charges constatées d'avance			34,447	34,447	-
		TOTAL	4,174,538	3,835,186	339,352
Prêts Accordés en cours d'exercice					-
Remboursements obtenus en cours d'exercice					40,378

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	1,946	1,946	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1,213,589	500,220	713,370	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2,807,614	2,807,614	-	-
Personnel et comptes rattachés		242,891	242,891	-	-

Sécurité sociale et autres organismes sociaux		113,823	113,823	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	48,586	48,586	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	127,928	127,928	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	82,990	82,990	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		52	52	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		4,639,421	3,926,051	713,370	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	497,477
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	52

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

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	20,926	12,760	33,686
Productions vendues : - Biens	17,847,149	258,827	18,105,976
- Services	90,922	3,208	94,130
Chiffre d'affaires net	17,958,997	274,794	18,233,791

2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	20,408	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	*20,408*	

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

• Résultat de l'exercice	+	903,771
• Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	313,910
• Résultat avant impôt	=	1,217,681
• Variation des provisions réglementées		
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		

3.2 Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation salariés
Résultat avant impôts		1,013,664	340,744	-136,727
Impôt au taux de :	25%	-255,169	-85,209	26,468
Impôt sur PVLT		-	-	-
Résultat après impôts		758,495	255,535	-110,259

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

4.2 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas ses engagements suivants dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode "ANC 2021" conforme à la norme IAS 19 selon laquelle la répartition des droits et faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

Le montant de notre engagement total correspondant s'élève à 88,630 au 31/12/2023.

Cet engagement est estimé selon la Recommandation CNC n°2003-R.01/selon la Recommandation ANC 2013-02 que nous avons adoptée à compter de l'exercice ouvert à compter du 31/12/2023.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.61%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2.5%
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise,
    - Pour la prise en compte de la probabilité de turnover : 10%
    - Pour la prise en compte du risque de mortalité : le pourcentage de survie résultant des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes
- Le pourcentage de cotisations sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est de 45%

4.3 Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
PGE Covid	*1,213,589*

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	*3*
Agents de maîtrise et Techniciens	*7*
Employés	*1*
Ouvriers	*19*
TOTAL	*30*

ABBAX FRANCE
Société par actions simplifiées
au capital de 51.020 euros
Siège social : Les Teppes
01308 ST CYR SUR MENTHON
497 510 743 RCS BOURG EN BRESSE

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 26 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS 31 DECEMBRE 2023

- Proposition d'affectation du résultat

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 903 770,64 € de la manière suivante :

- à l'associée unique à titre de dividende la somme de	500 007,60 €
- Le solde, soit la somme de au compte « Autres Réserves »	403 763,04 €
Total égal au résultat net de l'exercice clos le 31 décembre 2023	**903 770,64 €**

Le dividende unitaire serait ainsi fixé à 82,92 euros par action.

Ce dividende serait versé à compter du jour de votre décision d'approbation des comptes, au siège social.

Il est ici précisé que la présente distribution de dividendes perçus par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France fait l'objet d'un prélèvement forfaitaire unique non libératoire (PFNL) au taux de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux, ce qui se traduit par une taxation globale de 30 %. Il est précisé que ces prélèvements afférents aux dividendes et distributions assimilées perçus par les personnes physiques font l'objet d'un paiement à la source.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, la présente distribution de dividendes est éligible à la réfaction de 40 % visée à l'article 158-3-2° du C.G.I. pour les contribuables qui opteraient pour l'imposition selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu sur l'ensemble de leurs revenus mobiliers.

- Rappel des dividendes distribués

Nous vous précisons que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Dividendes globaux	Dividendes unitaires	Réfaction art. 158-3-2° du C.G.I.	
			Eligible	Non éligible
31/12/2022	250 000 €	41,00 €	0 €	250 000 €
31/12/2021	400 000 €	66,33 €	0 €	400 000 €
31/12/2020	0 €	/	/	/

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 26 JUIN 2024

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 903 770,64 € de la manière suivante :

- à l'associée unique à titre de dividende
  la somme de 500 007,60 €

- Le solde, soit la somme de 403 763,04 €
  au compte « Autres Réserves »

Total égal au résultat net de l'exercice clos le 31 décembre 2023 **903 770,64 €**

Le dividende unitaire est ainsi fixé à environ 82,92 euros par action.

Ce dividende est versé à compter de ce jour, au siège social.

L'assemblée générale reconnait que la présente distribution de dividendes perçus par les personnes physiques fiscalement domiciliées fiscalement en France fait l'objet, au moment de leur mise en paiement, d'un prélèvement forfaitaire unique non libératoire (PFNL) au taux de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux, ce qui se traduit par une taxation globale de 30 %.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, la présente distribution de dividendes est éligible à la réfaction de 40 % visée à l'article 158-3-2° du C.G.I. pour les contribuables qui opteraient pour l'imposition selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu sur l'ensemble de leurs revenus mobiliers.

L'associée unique prend que les distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercices	Dividendes globaux	Dividendes unitaires	Réfaction art. 158-3-2° du C.G.I.	
			Eligible	Non éligible
31/12/2022	250 000 €	41,00 €	0 €	250 000 €
31/12/2021	400 000 €	66,33 €	0 €	400 000 €
31/12/2020	0 €	/	/	/

Pour extrait certifié exact,

Le Président
Mr Bruno DEPLANCHE