Bordereau attestant l'exactitude des informations - LAVAL - 5301 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 03/09/2024 - 5365 - 2011 B 00075 - 530 475 367 - ABIOH

Birgit UETZ

✓ Certified by yousign

Bilan Actif

		31/12/2023			31/07/2022
		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				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 294	295	999	
	Immobilisations en cours	167 198		167 198	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	350 441		350 441	500 990
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	347 077		347 077	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	780 425		780 425	
	TOTAL (II)	**1 646 434**	**295**	**1 646 139**	**500 990**
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	3 840		3 840	
	Autres créances	162 747		162 747	489 526
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 000 100		6 000 100	
	DISPONIBILITES	1 257 349		1 257 349	1 407 009
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	522		522	
	TOTAL (III)	**7 424 558**		**7 424 558**	**1 896 535**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**9 070 992**	**295**	**9 070 697**	**2 397 525**

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 780 425

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/07/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	460 000	460 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	46 000	46 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	838 095	958 663
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**7 041 620**	**379 432**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**8 385 714**	**1 844 095**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	469 467	546 442
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 987	6 989
	Dettes fiscales et sociales	207 529	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**684 983**	**553 430**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**9 070 697**	**2 397 525**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 041 619,76	379 432,14
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	684 983	553 430
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Birgit UETZ

Compte de Résultat

1/2

		France	Exportation	31/12/2023 17 mois	31/07/2022 12 mois
	✓ Certified by yousign				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	18 600		18 600	
	Montant net du chiffre d'affaires	**18 600**		**18 600**	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				500
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			**18 600**	**500**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			99 767	6 962
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements			128 101	
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			295	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			50	
	Total des charges d'exploitation (2)			**228 213**	**6 962**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(209 613)**	**(6 462)**

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/07/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(209 613)	(6 462)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	72 547	400 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	189 051	18 654
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**261 598**	**418 654**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	53 367	30 785
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**53 367**	**30 785**
	RESULTAT FINANCIER	208 231	387 869
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 382)	381 407
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	7 750 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**7 750 000**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	500 000	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**500 000**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 250 000	
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	206 998	1 975
	TOTAL DES PRODUITS	8 030 198	419 154
	TOTAL DES CHARGES	988 578	39 722
	RESULTAT DE L'EXERCICE	7 041 620	379 432

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	7 956	18 654
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Birgit UETZ

Certified by yousign

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice considéré débute le **01/08/2022** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **17** mois.

Faits caractéristiques

Depuis le 01/08/2018, la société Abioh était en intégration fiscale avec la société Actibio qu'elle détient à hauteur de 100% du capital social. La société ABIOH a cédé le 30/11/2022 les titres de la société ACTIBIO. Elle n'est donc plus en intégration fiscale avec la société ACTIBIO à compter de l'exercice clôturé au 31/12/2023.

Généralités sur les règles comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le Plan Comptable Général 2016 (Règlement N°2016-07 du 04/11/2016).

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes. Cette annexe aux comptes annuels ne comporte que les informations présentant une importance significative, que ces informations soient ou non obligatoires.

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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			1 294			1 294
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			167 198			167 198
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			168 492			168 492
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	500 990		349 451		500 000	350 441
	Autres titres immobilisés			347 077			347 077
	Prêts et autres immobilisations financières			780 425			780 425
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	500 990		1 476 952		500 000	1 477 942
	TOTAL	500 990		1 645 444		500 000	1 646 434

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		295		295
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		295		295
	TOTAL		295		295

Modes et durées d'amortissement

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				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- 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			
	Autres immobilisations financières	780 425	780 425	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 840	3 840	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 255	21 255	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	141 492	141 492	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	522	522	
	TOTAL DES CREANCES	947 534	947 534	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 987	7 987		
	Personnel et comptes rattachés	2 861	2 861		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	204 668	204 668		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	469 467	469 467		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	684 983	684 983		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	469 467			

ABIOH
SARL au Capital social de 460 000 €
Siège social : 16 Avenue Robert Buron à (53000) LAVAL
RCS LAVAL 530 475 367

I – PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
SOUMISE A L'ASSEMBLEE DES ASSOCIEES EN DATE DU 18 JUIN 2024
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Je vous propose d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 faisant apparaître un bénéfice net comptable de 7 041 620 € en intégralité au poste « Report à Nouveau ».

La Gérance Birgit UETZ

Certified by yousign

II - AFFECTATION DU RESULTAT
ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE DES ASSOCIEES EN DATE DU 18 JUIN 2024
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

« L'Assemblée des Associées décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, qui représente un bénéfice net comptable de 7 041 620 € en intégralité au poste « report à Nouveau ».

L'Assemblée des Associées prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices clos de la société ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Dividendes éligibles à la réfaction (*)	Dividendes non éligibles à la réfaction (*)
31/07/2022	0 €	/	/
31/07/2021	500 000 €	500 000 €	/
31/07/2020	0 €	/	/

(*) Article 158 du CGI au 2° du 3

L'Assemblée des associées prend acte qu'aux termes d'une Assemblée Générale en date du 30 décembre 2022, les Associées ont décidé de procéder à la réalisation d'une distribution de réserves d'un montant de 500 000 € par prélèvement à hauteur dudit montant sur le poste "Autres Réserves", lequel a dès lors été ramené de 1 338 095 € à 838 095 €. »

Mise aux voix, cette résolution est adoptée
à l'unanimité des associées.

La Gérance

Birgit UETZ

Certified by yousign

colliance

Comme vous, nous avons l'esprit d'entreprise !

ABIOH

16 Avenue Robert Buron
53000 LAVAL
SARL au capital de 460 000 €
R.C.S. LAVAL 530 475 367

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023

Rennes
8A Rue du Pâtis Tatelin
35700 Rennes
Téléphone : 02 57 67 01 00

Saint-Malo
33 Rue Guillaume Onfroy
35400 Saint Malo
Téléphone : 02 57 67 01 00

Chartes de Bretagne
4A Rue Léo Lagrange
35131 Chartes de Bretagne
Téléphone : 02 57 67 01 00

colliance

SARL ABIOH

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision des associés, en date du 10 janvier 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABIOH 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/08/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

colliance

Justification des appréciations

En application 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 de la présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 votre gérant.

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.

colliance

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

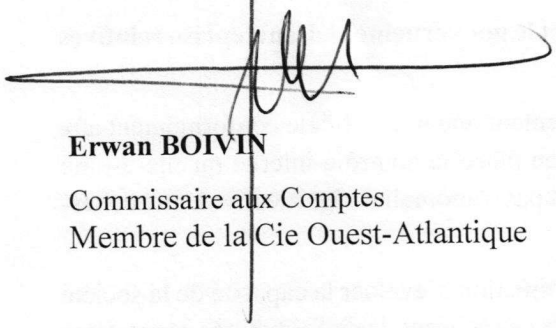
Fait à Rennes, le 4 juin 2024

SAS COLLIANCE

Commissaire aux Comptes

Membre de la Cie Ouest-Atlantique

Représenté par



Erwan BOIVIN

Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Ouest-Atlantique

colliance

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUEL :

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.

Bilan Actif

		31/12/2023			31/07/2022
		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				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 294	295	999	
	Immobilisations en cours	167 198		167 198	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	350 441		350 441	500 990
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	347 077		347 077	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	780 425		780 425	
	TOTAL (II)	**1 646 434**	**295**	**1 646 139**	**500 990**
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	3 840		3 840	
	Autres créances	162 747		162 747	489 526
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 000 100		6 000 100	
	DISPONIBILITES	1 257 349		1 257 349	1 407 009
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	522		522	
	TOTAL (III)	**7 424 558**		**7 424 558**	**1 896 535**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**9 070 992**	**295**	**9 070 697**	**2 397 525**

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 780 425

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/07/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	460 000	460 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	46 000	46 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	838 095	958 663
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**7 041 620**	**379 432**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**8 385 714**	**1 844 095**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	469 467	546 442
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 987	6 989
	Dettes fiscales et sociales	207 529	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**684 983**	**553 430**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**9 070 697**	**2 397 525**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 041 619,76	379 432,14
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	684 983	553 430
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

		France	Exportation	31/12/2023 17 mois	31/07/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	18 600		18 600	
	Montant net du chiffre d'affaires	**18 600**		**18 600**	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				500
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			**18 600**	**500**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			99 767	6 962
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements			128 101	
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			295	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			50	
	Total des charges d'exploitation (2)			**228 213**	**6 962**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(209 613)**	**(6 462)**

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/07/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(209 613)**	**(6 462)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	72 547	400 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	189 051	18 654
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**261 598**	**418 654**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	53 367	30 785
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**53 367**	**30 785**
	RESULTAT FINANCIER	**208 231**	**387 869**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(1 382)**	**381 407**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	7 750 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**7 750 000**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	500 000	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**500 000**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**7 250 000**	
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	206 998	1 975
	TOTAL DES PRODUITS	**8 030 198**	**419 154**
	TOTAL DES CHARGES	**988 578**	**39 722**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**7 041 620**	**379 432**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	7 956	18 654
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice considéré débute le **01/08/2022** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **17** mois.

Faits caractéristiques

Depuis le 01/08/2018, la société Abioh était en intégration fiscale avec la société Actibio qu'elle détient à hauteur de 100% du capital social. La société ABIOH a cédé le 30/11/2022 les titres de la société ACTIBIO. Elle n'est donc plus en intégration fiscale avec la société ACTIBIO à compter de l'exercice clôturé au 31/12/2023.

Généralités sur les règles comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le Plan Comptable Général 2016 (Règlement N°2016-07 du 04/11/2016).

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes. Cette annexe aux comptes annuels ne comporte que les informations présentant une importance significative, que ces informations soient ou non obligatoires.

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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			1 294			1 294
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			167 198			167 198
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**168 492**			**168 492**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	500 990		349 451		500 000	350 441
	Autres titres immobilisés			347 077			347 077
	Prêts et autres immobilisations financières			780 425			780 425
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**500 990**		**1 476 952**		**500 000**	**1 477 942**
	TOTAL	**500 990**		**1 645 444**		**500 000**	**1 646 434**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		295		295
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**295**		**295**
	TOTAL		**295**		**295**

Modes et durées d'amortissement

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				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- 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			
	Autres immobilisations financières	780 425	780 425	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 840	3 840	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 255	21 255	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	141 492	141 492	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	522	522	
	TOTAL DES CREANCES	**947 534**	**947 534**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 987	7 987		
	Personnel et comptes rattachés	2 861	2 861		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	204 668	204 668		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	469 467	469 467		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**684 983**	**684 983**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	469 467

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	460 000,00	1,0000	460 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**460 000,00**	**1,0000**	**460 000,00**

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL		

KALIAME

Filiales et participations

31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
SCI BALOU	187 633	99,00	39 875
2. Participations (10 à 50 %)			
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			