Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-C) - Dépôt le 19/09/2024 - 26088 - 1991 B 01346 - 383 497 963 - ABALONE FRANCE

ABALONE FRANCE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
CAPITAL 500 000,00 EUROS
SIEGE SOCIAL : 43 RUE BOBBY SANDS
44800 SAINT-HERBLAIN
RCS NANTES 383 497 963
Ci-dessous désignée « la Société »

Déposé au Greffe
le 16 SEP. 2024
sous le N° E6088
RCS N° 91 B 136

COMPTES CONSOLIDES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

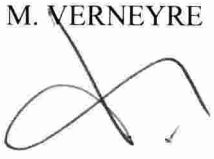
Certifiés conformes,
LE PRESIDENT

ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Je soussigné, Monsieur Jean VERNEYRE, agissante en qualité de Président de la société ABALONE FRANCE, SAS au capital de 500 000,00 euros dont le siège social est situé à Saint-Herblain (4800) 43 rue Bobby Sands, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nantes sous le numéro 383 497 963,

Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier ;

Pour la société ABALONE FRANCE
M. VERNEYRE



GROUPE ABALONE FRANCE

43 RUE BOBBY SANDS

44800 SAINT HERBLAIN

COMPTES CONSOLIDES
AU 31 DECEMBRE 2022

BILAN

BILAN CONSOLIDE

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net		Euros	%
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles	1 700 882	497 363	1 203 519	1 187 509	16 009	1.35
Dont écart d'acquisition	1 094 214		1 094 214	1 078 742	15 472	1.43
Immobilisations corporelles	3 636 047	2 615 157	1 020 891	3 192 710	-2 171 820	-68.02
Immobilisations financières	1 183 552		1 183 552	1 258 984	-75 432	-5.99
Titres mis en équivalence						
Total	6 520 480	3 112 520	3 407 961	5 639 203	-2 231 243	-39.57
Actif circulant						
Stocks et en-cours				6 750	-6 750	-100.00
Clients et comptes rattachés	26 953 755	842 683	26 111 072	24 649 850	461 222	1.87
Autres créances et comptes de régularisation	22 716 393	281 000	22 435 393	21 852 121	583 272	2.67
Dont impôts différés actifs			192 091	207 253	-15 162	-7.32
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	10 311 234		10 311 234	12 565 691	-2 254 456	-17.94
Total	58 981 382	1 123 683	57 857 699	59 074 412	-1 216 713	-2.06
TOTAL DE L'ACTIF	65 501 862	4 236 202	61 265 660	64 713 615	-3 447 956	-5.33

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Capitaux propres (Part du groupe)				
Capital (1)	500 000	500 000		
Primes (1)				
Réserves et résultat consolidés	10 485 159	9 517 683	967 476	10.17
Dont résultat net de l'exercice	4 028 322	2 175 956	1 852 366	85.13
Autres (2)				
Total	10 985 159	10 017 683	967 476	9.66
Intérêts minoritaires	2 184 689	1 966 992	217 697	11.07
Provisions	782 480	693 839	88 641	12.78
Dettes				
Emprunts et dettes financières	20 512 960	23 220 381	-2 707 421	-11.66
Fournisseurs et comptes rattachés	2 318 772	2 745 307	-426 535	-15.54
Autres dettes et comptes de régularisation	24 481 599	26 069 413	-1 587 813	-6.09
Dont impôts différés passifs	117 157	203 696	-86 539	-42.48
Total	50 280 501	54 695 932	-4 415 432	-8.07
TOTAL DU PASSIF	61 265 660	64 713 615	-3 447 956	-5.33

(1) De l'entité mère consolidante
(2) A détailler dans l'analyse de la variation des capitaux propres consolidés (Part du groupe)

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

COMPTE DE RESULTAT - CLASSEMENT DES CHARGES ET PRODUITS PAR NATURE	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Chiffre d'affaires	152 117 525	150 798 836	1 318 690	0.87
Autres produits d'exploitation	2 041 656	2 058 506	-16 850	-0.82
Achats consommés				
Charges de personnel (1)	130 100 456	130 353 699	-253 244	-0.19
Autres charges d'exploitation	14 809 053	13 706 758	1 102 295	8.04
Impôts et taxes	3 861 369	3 543 780	317 589	8.96
Dotations aux amortissements et aux provisions (2)	653 426	685 464	-32 039	-4.67
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	4 734 878	4 567 640	167 238	3.66
Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition				
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	4 734 878	4 567 640	167 238	3.66
Charges et produits financiers	44 723	-125 174	169 897	135.73
Charges et produits exceptionnels	1 317 795	-11 642	1 329 437	NS
Impôts sur les résultats	1 495 689	1 101 120	394 569	35.83
RESULTAT NET DES ENTITES INTEGREES	4 601 707	3 329 703	1 272 004	38.20
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence				
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	4 601 707	3 329 703	1 272 004	38.20
Intérêts minoritaires	573 385	1 153 747	-580 362	-50.30
RESULTAT NET (PART DU GROUPE)	4 028 322	2 175 956	1 852 366	85.13
Résultat par action (3)	8.06	4.35	3.70	85.13
Résultat dilué par action (3)	8.06	4.35	3.70	85.13

(1) Y compris participation des salariés
(2) Hors amortissement et dépréciation des écarts d'acquisition
(3) Information obligatoire pour les entités dont les instruments financiers sont négociés sur Euronext Growth et optionnelle autrement

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

COMPTE DE RESULTAT - CLASSEMENT DES CHARGES ET PRODUITS PAR DESTINATION	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Chiffre d'affaires	152 117 526	150 798 836	1 318 690	0.87
Coût des ventes				
Charges commerciales				
Charges administratives				
Autres charges et produits d'exploitation (1)	147 382 648	146 231 196	1 151 452	0.79
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	4 734 878	4 567 640	167 238	3.66
Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition				
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	4 734 878	4 567 640	167 238	3.66
Charges et produits financiers	44 723	-125 174	169 897	135.73
Charges et produits exceptionnels	1 317 795	-11 642	1 329 437	NS
Impôts sur les résultats	1 495 689	1 101 120	394 569	35.83
RESULTAT NET DES ENTITES INTEGREES	4 601 707	3 329 703	1 272 004	38.20
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence				
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	4 601 707	3 329 703	1 272 004	38.20
Intérêts minoritaires	573 385	1 153 747	-580 362	-50.30
RESULTAT NET (PART DU GROUPE)	4 028 322	2 175 956	1 852 366	85.13
Résultat par action (2)	8.06	4.35	3.70	85.13
Résultat dilué par action (2)	8.06	4.35	3.70	85.13

(1) Hors amortissement et dépréciation des écarts d'acquisition
(2) Information obligatoire pour les entités dont les instruments financiers sont négociés sur Euronext Growth et optionnelle autrement

GROUPE ABALONE FRANCE

43 RUE BOBBY SANDS

44800 SAINT HERBLAIN

COMPTES CONSOLIDES
AU 31 DECEMBRE 2022

BILAN

BILAN CONSOLIDE

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net		Euros	%
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles	1 700 882	497 363	1 203 519	1 187 509	16 009	1.35
Dont écart d'acquisition	1 094 214		1 094 214	1 078 742	15 472	1.43
Immobilisations corporelles	3 636 047	2 615 157	1 020 891	3 192 710	-2 171 820	-68.02
Immobilisations financières	1 183 552		1 183 552	1 258 984	-75 432	-5.99
Titres mis en équivalence						
Total	6 520 480	3 112 520	3 407 961	5 639 203	-2 231 243	-39.57
Actif circulant						
Stocks et en-cours				6 750	-6 750	-100.00
Clients et comptes rattachés	25 953 755	842 683	25 111 072	24 649 850	461 222	1.87
Autres créances et comptes de régularisation	22 716 393	281 000	22 435 393	21 852 121	583 272	2.67
Dont impôts différés actifs			192 091	207 253	-15 162	-7.32
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	10 311 234		10 311 234	12 565 691	-2 254 456	-17.94
Total	58 981 382	1 123 683	57 857 699	59 074 412	-1 216 713	-2.06
TOTAL DE L'ACTIF	65 501 862	4 236 202	61 265 660	64 713 615	-3 447 956	-5.33

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Capitaux propres (Part du groupe)				
Capital (1)	500 000	500 000		
Primes (1)				
Réserves et résultat consolidés	10 485 159	9 517 683	967 476	10.17
Dont résultat net de l'exercice	4 028 322	2 175 956	1 852 366	85.13
Autres (2)				
Total	10 985 159	10 017 683	967 476	9.66
Intérêts minoritaires	2 184 689	1 966 992	217 697	11.07
Provisions	782 480	693 839	88 641	12.78
Dettes				
Emprunts et dettes financières	20 512 960	23 220 381	-2 707 421	-11.66
Fournisseurs et comptes rattachés	2 318 772	2 745 307	-426 535	-15.54
Autres dettes et comptes de régularisation	24 481 599	26 069 413	-1 587 813	-6.09
Dont impôts différés passifs	117 157	203 696	-86 539	-42.48
Total	50 280 501	54 695 932	-4 415 432	-8.07
TOTAL DU PASSIF	61 265 660	64 713 615	-3 447 956	-5.33

(1) De l'entité mère consolidante
(2) A détailler dans l'analyse de la variation des capitaux propres consolidés (Part du groupe)

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

COMPTE DE RESULTAT - CLASSEMENT DES CHARGES ET PRODUITS PAR NATURE	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Chiffre d'affaires	152 117 526	150 798 836	1 318 690	0.87
Autres produits d'exploitation	2 041 656	2 058 506	-16 850	-0.82
Achats consommés				
Charges de personnel (1)	130 100 456	130 353 699	-253 244	-0.19
Autres charges d'exploitation	14 809 053	13 706 758	1 102 295	8.04
Impôts et taxes	3 861 369	3 543 780	317 589	8.96
Dotations aux amortissements et aux provisions (2)	653 426	685 464	-32 039	-4.67
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	4 734 878	4 567 640	167 238	3.66
Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition				
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	4 734 878	4 567 640	167 238	3.66
Charges et produits financiers	44 723	-125 174	169 897	135.73
Charges et produits exceptionnels	1 317 795	-11 642	1 329 437	NS
Impôts sur les résultats	1 495 689	1 101 120	394 569	35.83
RESULTAT NET DES ENTITES INTEGREES	4 601 707	3 329 703	1 272 004	38.20
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence				
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	4 601 707	3 329 703	1 272 004	38.20
Intérêts minoritaires	573 385	1 153 747	-580 362	-50.30
RESULTAT NET (PART DU GROUPE)	4 028 322	2 175 956	1 852 366	85.13
Résultat par action (3)	8.06	4.35	3.70	85.13
Résultat dilué par action (3)	8.06	4.35	3.70	85.13

(1) Y compris participation des salariés
(2) Hors amortissement et dépréciation des écarts d'acquisition
(3) Information obligatoire pour les entités dont les instruments financiers sont négociés sur Euronext Growth et optionnelle autrement

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

COMPTE DE RESULTAT - CLASSEMENT DES CHARGES ET PRODUITS PAR DESTINATION	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Chiffre d'affaires	152 117 526	150 798 836	1 318 690	0.87
Coût des ventes				
Charges commerciales				
Charges administratives				
Autres charges et produits d'exploitation (1)	147 382 648	146 231 196	1 151 452	0.79
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	4 734 878	4 567 640	167 238	3.66
Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition				
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	4 734 878	4 567 640	167 238	3.66
Charges et produits financiers	44 723	-125 174	169 897	135.73
Charges et produits exceptionnels	1 317 795	-11 642	1 329 437	NS
Impôts sur les résultats	1 495 689	1 101 120	394 569	35.83
RESULTAT NET DES ENTITES INTEGREES	4 601 707	3 329 703	1 272 004	38.20
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence				
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	4 601 707	3 329 703	1 272 004	38.20
Intérêts minoritaires	573 385	1 153 747	-580 362	-50.30
RESULTAT NET (PART DU GROUPE)	4 028 322	2 175 956	1 852 366	85.13
Résultat par action (2)	8.06	4.35	3.70	85.13
Résultat dilué par action (2)	8.06	4.35	3.70	85.13

(1) Hors amortissement et dépréciation des écarts d'acquisition
(2) Information obligatoire pour les entités dont les instruments financiers sont négociés sur Euronext Growth et optionnelle autrement

DETAIL DES COMPTES

DETAIL BILAN CONSOLIDE

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	% bilan	Exercice N-1 31/12/2021 12	% bilan	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles	1 203 518.54	1.96	1 187 509.26	1.84	16 009.28	1.35
20500000 CONCESS. BREVETS LICENCE	518 447.56	0.85	474 724.56	0.73	43 723.00	9.21
20600000 DROIT AU BAIL	5 000.00	0.01	5 000.00	0.01		
20700000 FONDS COMMERCIAL	83 220.00	0.14	83 220.00	0.13		
20900000 ECART ACQUISITION	1 094 214.00	1.79	1 108 947.00	1.71	-14 733.00	-1.33
28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	-497 363.02	-0.81	-454 177.30	-0.70	-43 185.72	-9.51
28090000 AMORT. ECART ACQUISITION			-30 205.00	-0.05	30 205.00	100.00
Dont écart d'acquisition	1 094 214.00	1.79	1 078 742.00	1.67	15 472.00	1.43
20900000 ECART ACQUISITION	1 094 214.00	1.79	1 108 947.00	1.71	-14 733.00	-1.33
28090000 AMORT. ECART ACQUISITION			-30 205.00	-0.05	30 205.00	100.00
Immobilisations corporelles	1 020 890.63	1.67	3 192 710.48	4.93	-2171819.85	-68.02
21100000 TERRAINS	30 626.00	0.05	271 847.17	0.42	-241 221.17	-88.73
21300000 CONSTRUCTIONS	275 645.26	0.45	4 760 131.00	7.36	-4 484 485.74	-94.21
21500000 INST.TECH.MAT.OUTIL.INDUS	33 308.68	0.05	30 822.68	0.05	2 486.00	8.07
21810000 AAI DIVERS	1 529 170.62	2.50	2 162 078.42	3.34	-632 907.80	-29.27
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	463 102.02	0.76	507 328.24	0.78	-44 226.22	-8.72
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	891 618.18	1.46	773 947.73	1.20	117 670.45	15.20
21840000 MOBILIER	412 576.55	0.67	417 029.92	0.64	-4 453.37	-1.07
23200000 IMMO. INCORP. EN COURS			14 573.00	0.02	-14 573.00	NS
28130000 AMORT.DES CONSTRUCTIONS	-141 386.18	-0.23	-2 954 431.55	-4.57	2 813 045.37	95.21
28150000 AMORT.INS.TEC.MAT.OUT.IND	-26 682.82	-0.04	-25 662.04	-0.04	-1 020.78	-3.98
28181000 AMORT.AAI DIVERS	-1 176 976.72	-1.92	-1 551 099.30	-2.40	374 122.58	24.12
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-309 212.07	-0.50	-341 725.30	-0.53	32 513.23	9.51
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-682 069.78	-1.11	-612 365.45	-0.95	-69 704.33	-11.38
28184000 AMORT.MOBILIER	-278 829.11	-0.46	-259 764.04	-0.40	-19 065.07	-7.34
Immobilisations financières	1 183 551.60	1.93	1 258 983.57	1.95	-75 431.97	-5.99
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	15 069.00	0.02	14 869.00	0.02	200.00	1.35
26700000 AUTRES CREANCES			290 121.28	0.45	-290 121.28	NS
27100000 AUTRES TITRES IMMOBILISES	19 548.50	0.03	69 557.79	0.11	-50 009.29	-71.90
27430000 PRETS	899 528.39	1.47	757 202.63	1.17	142 325.76	18.80
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	249 405.71	0.41	177 240.16	0.27	72 165.55	40.72
29610000 PROV.DEPR.TITRES PARTICIP			-50 007.29	-0.08	50 007.29	100.00
TOTAL	3 407 960.77	5.56	5 639 203.31	8.71	-2231242.54	-39.57
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours			6 749.94	0.01	-6 749.94	-100.00
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES			6 749.94	0.01	-6 749.94	NS
Clients et comptes rattachés	25111071.78	40.99	24649850.12	38.09	461 221.66	1.87
41100000 CLIENTS	24 730 713.60	40.37	24 425 028.01	37.74	305 685.59	1.25
41600000 CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	1 188 301.83	1.94	804 710.47	1.24	383 591.36	47.67
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	34 739.12	0.06	16 650.94	0.03	18 088.18	108.63
49100000 PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	-842 682.77	-1.38	-596 539.30	-0.92	-246 143.47	-41.26
Autres créances et comptes de régularisation	22435392.92	36.62	21852121.22	33.77	583 271.70	2.67
40910000 FOUR. AV. ACPTE VERSES	281 000.00	0.46	283 962.50	0.44	-2 962.50	-1.04
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	45 153.62	0.07	17 046.80	0.03	28 106.82	164.88
43870000 ORGANISMES SOCIAUX PROD. A REC	42 282.00	0.07	91 807.00	0.14	-49 525.00	-53.94
44100000 ETAT SUBVENTION E RECEVOIR	55 666.10	0.09	49 121.76	0.08	6 544.34	13.32
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES			187 899.21	0.29	-187 899.21	NS

DETAIL BILAN CONSOLIDE

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	% bilan	Exercice N-1 31/12/2021 12	% bilan	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
44410000 IMPOTS DIF. ACTIF	192 091.00	0.31	207 253.00	0.32	-15 162.00	-7.32
44560000 TAXES/C.A. DEDUCTIBLES	495 346.43	0.81	546 747.24	0.84	-51 400.81	-9.40
44580000 TCA A REGUL.OU EN ATTENTE	183 054.79	0.30	157 582.09	0.24	25 472.70	16.16
44586000 TCA/FACT. NON PARVENUES	50 934.12	0.08	55 861.53	0.09	-4 927.41	-8.82
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR	47 851.66	0.08	31 946.32	0.05	15 905.34	49.79
45500000 ASSOCIES COMPTES COURANTS	19 414 624.30	31.69	18 715 229.42	28.92	699 394.88	3.74
45580000 ASSOC.CPTS COUR.INT COUR.	664.64	0.00	417.00	0.00	247.64	59.39
46700000 AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	163 585.78	0.27	139 710.92	0.22	23 874.86	17.09
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	1 089 828.79	1.78	957 588.37	1.48	132 240.42	13.81
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	654 309.69	1.07	690 948.06	1.07	-36 638.37	-5.30
49670000 PROV.DEPR DEBITEURS DIV.	-281 000.00	-0.46	-281 000.00	-0.43		
Dont impôts différés actifs	192 091.00	0.31	207 253.00	0.32	-15 162.00	-7.32
Disponibilités	10311234.39	16.83	12565690.79	19.42	-2254456.40	-17.94
51200000 BANQUES	10 306 049.75	16.82	12 565 690.79	19.42	-2 259 641.04	-17.98
51870000 INTERETS COUR. A RECEVOIR	5 184.64	0.01			5 184.64	
TOTAL	57857699.09	94.44	59074412.07	91.29	-1216712.98	-2.06
TOTAL DE L'ACTIF	61265659.86	100.00	64713615.38	100.00	-3447955.52	-5.33

DETAIL BILAN CONSOLIDE

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	% bilan	Exercice N-1 31/12/2021 12	% bilan	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES (Part du groupe)						
Capital	500 000.00	0.82	500 000.00	0.77		
10100000 CAPITAL	500 000.00	0.82	500 000.00	0.77		
Réserves et résultat consolidés	10485159.31	17.11	9 517 683.17	14.71	967 476.14	10.17
Dont résultat net de l'exercice	4 028 322.44	6.58	2 175 956.34	3.36	1852366.10	85.13
TOTAL	10985159.31	17.93	10017683.17	15.48	967 476.14	9.66
Intérêts minoritaires	2 184 689.43	3.57	1 966 992.09	3.04	217 697.34	11.07
10750000 INTERETS MINO. RESERVES	1 626 474.45	2.65	1 436 179.65	2.22	190 294.80	13.25
12500000 INTERETS MINO. RESULTAT	558 214.98	0.91	530 812.44	0.82	27 402.54	5.16
Provisions	782 480.10	1.28	693 839.10	1.07	88 641.00	12.78
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	782 480.10	1.28	693 839.10	1.07	88 641.00	12.78
Dettes						
Emprunts et dettes financières	20512959.74	33.48	23220380.98	35.88	-2707421.24	-11.66
16400000 EMPRUNTS / ETBS DE CREDIT	19 974 861.41	32.60	22 761 158.14	35.17	-2 786 296.73	-12.24
16500000 DEPOTS-CAUTIONNEM. RECUS			2 232.00	0.00	-2 232.00	NS
16620000 PARTICIPATION DES SALAR.	427 440.92	0.70	329 875.04	0.51	97 565.88	29.58
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	73 723.58	0.12	91 121.98	0.14	-17 398.40	-19.09
16886000 INT.COUR./PARTICIP.SALAR.	5 196.71	0.01	4 050.64	0.01	1 146.07	28.29
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	31 737.12	0.05	31 943.18	0.05	-206.06	-0.65
Fournisseurs et comptes rattachés	2 318 771.92	3.78	2 745 307.28	4.24	-426 535.36	-15.54
40100000 FOURNISSEURS	1 910 939.80	3.12	1 833 855.43	2.83	77 084.37	4.20
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	407 832.12	0.67	911 451.85	1.41	-503 619.73	-55.25
Autres dettes et comptes de régularisation	24481599.36	39.96	26069412.76	40.28	-1587813.40	-6.09
41980000 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	322 522.00	0.53	302 706.16	0.47	19 815.84	6.55
42000000 DETTES PERSONNEL	6 130 952.28	10.01	6 727 197.70	10.40	-596 245.42	-8.86
42800000 PERS. CHARGES A PAYER	4 614 015.67	7.53	4 534 149.00	7.01	79 866.67	1.76
43000000 DETTES ORG. SOCIAUX	2 612 200.03	4.26	3 081 035.00	4.76	-468 834.97	-15.22
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	1 351 946.75	2.21	1 272 546.00	1.97	79 400.75	6.24
44200000 ETAT IMP. TAXES RECOUVREES TIE	61 787.39	0.10	56 067.65	0.09	5 719.74	10.20
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	174 800.44	0.29			174 800.44	
44420000 IMPOTS DIF. PASSIF	117 157.00	0.19	203 696.00	0.31	-86 539.00	-42.48
44550000 TAXES/C.A. A DECAISSER	2 468 703.15	4.03	2 790 576.96	4.31	-321 873.81	-11.53
44570000 TCA COLLECTEES PAR L'ENTR	5 121 374.43	8.36	5 095 487.24	7.87	25 887.19	0.51
44587000 TCA/FACTURES A ETABLIR	62 886.40	0.10	58 607.77	0.09	4 278.63	7.30
44700000 ETAT IMPOTS ET TAXES	31 795.00	0.05	33 278.00	0.05	-1 483.00	-4.46
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	1 270 245.86	2.07	1 790 754.44	2.77	-520 508.58	-29.07
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	141 212.96	0.23	123 310.84	0.19	17 902.12	14.52
Dont impôts différés passifs	117 157.00	0.19	203 696.00	0.31	-86 539.00	-42.48
TOTAL	50280500.55	82.07	54695932.21	84.52	-4415431.66	-8.07
TOTAL DU PASSIF	61265659.86	100.00	64713615.38	100.00	-3447955.52	-5.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

	Exercice N 31/12/2022 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2021 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Chiffre d'affaires	152117525.76	100.00	150798835.65	100.00	1318690.11	0.87
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	152 117 525.76	100.00	150 767 407.31	99.98	1 350 118.45	0.90
70830000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.			31 428.34	0.02	-31 428.34	NS
Autres produits d'exploitation	2 041 655.98	1.34	2 058 505.90	1.37	-16 849.92	-0.82
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	275 662.46	0.18	482 861.08	0.32	-207 198.62	-42.91
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	31 741.75	0.02	43 723.09	0.03	-11 981.34	-27.40
78170000 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.	19 449.03	0.01	51 661.44	0.03	-32 212.41	-62.35
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	1 714 802.74	1.13	1 480 260.29	0.98	234 542.45	15.84
Charges de personnel	130100455.86	85.53	130353699.40	86.44	-253 243.54	-0.19
64100000 REMUNERATIONS PERSONNEL	105 653 980.29	69.46	104 651 733.40	69.40	1 002 246.89	0.96
64500000 CHARGES SOCIALES	23 695 743.57	15.58	24 890 582.00	16.51	-1 194 838.43	-4.80
64800000 PARTICIPAT. DES SALAIRES	750 732.00	0.49	811 384.00	0.54	-60 652.00	-7.48
Autres charges d'exploitation	14809052.64	9.74	13706757.51	9.09	1102295.13	8.04
61000000 AUT ACHATS & CH. EXTERNES	14 597 580.12	9.60	13 430 914.68	8.91	1 166 665.44	8.69
65160000 REDEVANCES	148.00	0.00	148.00	0.00		
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOUVR	196 831.76	0.13	264 717.12	0.18	-67 885.36	-25.64
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	14 492.76	0.01	10 977.71	0.01	3 515.05	32.02
Impôts et taxes	3 861 369.16	2.54	3 543 780.39	2.35	317 588.77	8.96
63500000 AUTR.IMP.TAXES (IMPOTS)	3 861 369.16	2.54	3 543 780.39	2.35	317 588.77	8.96
Dotations aux amortissements et aux provisions	653 425.93	0.43	685 464.47	0.45	-32 038.54	-4.67
68100000 DOT.AMORT.PROV.CHARG.EXPL	387 833.43	0.25	643 043.00	0.43	-255 209.57	-39.69
68170000 DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	265 592.50	0.17	42 421.47	0.03	223 171.03	526.08
Résultat d'exploitation avant DAP / écarts d'acquisition	4 734 878.15	3.11	4 567 639.78	3.03	167 238.37	3.66
Résultat d'exploitation après DAP / écarts d'acquisition	4 734 878.15	3.11	4 567 639.78	3.03	167 238.37	3.66
Charges et produits financiers	44 723.44	0.03	-125 173.89	-0.08	169 897.33	135.73
66100000 INTERETS/PARTICIPATION	-9 627.04	-0.01	-9 787.25	-0.01	160.21	1.64
66110000 CHARGES D'INTERETS	-153 603.22	-0.10	-128 868.62	-0.09	-24 734.60	-19.19
66400000 PERTES/CREANCES LIEES PART.	-243 813.52	-0.16	-105 787.86	-0.07	-138 025.66	NS
66800000 AUTR. CHARGES FINANCIERES	-32 442.23	-0.02	-82 412.18	-0.05	49 969.95	60.63
68600000 DOTATION AMORT. ECART ACQUIS.			-4 315.00	-0.00	4 315.00	100.00
76200000 PRODUITS DES AUTRES IMMO. FIN.	10 040.00	0.01	4 400.00	0.00	5 640.00	128.18
76600000 GAINS DE CHANGE	24.88	0.00	34.25	0.00	-9.37	-27.36
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	424 137.28	0.28	201 562.77	0.13	222 574.51	110.42
78662000 REPR./PROV. DEP. ELTS FIN.	50 007.29	0.03			50 007.29	
Charges et produits exceptionnels	1 317 794.83	0.87	-11 642.42	-0.01	1329437.25	NS
67100000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	-337 391.45	-0.22	-107 878.98	-0.07	-229 512.47	NS
67500000 VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED	-1 660 834.88	-1.09	-267 001.41	-0.18	-1 393 833.47	NS
68750000 DOT.PROV.RISQ.& CHARG.EXC	-92 641.00	-0.06	-90 981.10	-0.06	-1 659.90	-1.82
77100000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	275 450.32	0.18	224 744.41	0.15	50 705.91	22.56
77500000 PRODUITS CES.ELTS D'ACTIF	3 074 933.84	2.02	97 277.66	0.06	2 977 656.18	NS
77700000 ECART ACQUISITION NEGATIF	54 278.00	0.04	127 197.00	0.08	-72 919.00	-57.33
78750000 REPR./PROV.RISQ.CHARG.EXC	4 000.00	0.00	5 000.00	0.00	-1 000.00	-20.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

	Exercice N 31/12/2022 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2021 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Impôts sur les résultats	1 495 689.00	0.98	1 101 120.00	0.73	394 569.00	35.83
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 473 998.00	0.97	1 326 624.00	0.88	147 374.00	11.11
69510000 IMPOTS SOCIETES DIFFERE	21 691.00	0.01	-225 504.00	-0.15	247 195.00	109.62
RESULTAT NET DES ENTITES INTEGREES	4 601 707.42	3.03	3 329 703.47	2.21	1272003.95	38.20
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	4 601 707.42	3.03	3 329 703.47	2.21	1272003.95	38.20
Intérêts minoritaires	573 384.98	0.38	1 153 747.13	0.77	-580 362.15	-50.30
79500000 RESULTAT MINORITAIRES	-573 384.98	-0.38	-1 153 747.13	-0.77	580 362.15	50.30
RESULTAT NET (PART DU GROUPE)	4 028 322.44	2.65	2 175 956.34	1.44	1852366.10	85.13

TABLEAU DE FINANCEMENT CONSOLIDE

Tableau des flux de trésorerie

	Exercice 2022	*Exercice 2021*
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net d'ensemble	**4 601 707**	**3 329 703**
Quote part dans résultat des sociétés en équivalence	0	0
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
Dérive de résultat		
- Dotation aux amortissements et provisions	480 473	730 969
- Reprise aux amortissmeents et provisions	-54 006	-5 000
- Plus values de cession, nettes d'impôt	-1 414 100	169 725
- Variation des impôts différés	21 691	-225 504
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	**3 635 765**	**3 999 893**
Ecart de conversion		
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	**0**	**0**
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	**-1 463 096**	**-557 803**
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**2 172 669**	**3 442 090**
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	-632 771	-695 447
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	3 555 204	248 907
Incidence des variations de perimètre	-1 233 297	-3 078 558
Flux de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**1 689 136**	**-3 525 098**
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-3 053 000	-2 000 000
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-259 200	-878 746
Dividendes versés aux minoritaires location actions	-7 846	
Augmentations de capital en numéraire souscrits par les minoritaires	0	0
Souscription d'emprunts	0	67 000
Subvention d'équipement	0	0
Variation des autres fonds propres		
Remboursements d'emprunts	-2 801 406	-1 066 139
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**-6 121 452**	**-3 877 885**
Variation de trésorerie	**-2 259 647**	**-3 960 893**
Trésorerie d'ouverture	12 565 691	16 526 587
Trésorerie de clôture	10 306 047	12 565 691

ANNEXE

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

NOTE 1 – PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Généralités :

Les comptes sont consolidés dans le respect des principes comptables de :

- Prudence
- Coûts historiques
- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes

et sont conformes au règlement ANC N°2020-01 qui abroge et remplace le règlement CRC n°99-02 relatif aux comptes consolidés pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021.

Les méthodes préférentielles préconisées par ce règlement sont appliquées chaque fois que l'information présente un caractère significatif.

Faits marquants de l'exercice :

Néant.

Evènements postérieurs à l'exercice :

Néant.

Périmètre et méthodes de consolidation :

Sont consolidées au 31 Décembre 2022 selon la méthode de l'intégration globale les sociétés suivantes :

	N° SIREN	% d'intérêt
SAS ABALONE TT BORDEAUX	440 271 286	65,10
SAS ABALONE TT BATIMENT	440 297 232	70,10
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE CENTRE	440 298 339	69,99
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE OUEST	440 298 271	85,00
SAS ABALONE TT 49-85	440 268 589	94,00
SAS ABALONE TT BRETAGNE	448 511 774	94,00
SAS ABALONE RESEARCH	449 864 354	79,00
SAS ABALONE TT LE MANS	482.232 949	70,00

SAS ABALONE TT VENDEE	495.399.818	94,00
SAS ABALONE TT REZE	500.481.882	70,00
SAS ABALONE TT PESSAC	502.558.059	65,00
SAS ABALONE TT LANDES	501.705.792	94,00
SAS ABALONE TT MANTES LA JOLIE	507.777.860	94,00
SAS ABALONE TT ROMORANTIN	531.349.264	94.00
SAS ABALONE TT ORVAULT	751.999.020	94,00
SAS ABALONE TT 72	789.610.326	94,00
SAS ABALONE TT BORDEAUX ACHARD	535.234.983	61.10
SAS TERRA COMPETENCES	753.353.499	70,00
SAS ABALONE TT LORIENT	798.535.027	70,00
SAS ABALONE TT PAU	803.642.834	94,00
SAS ABALONE TT 9431	803.784.339	94,00
SAS ABALONE TT TOURS	805.043.460	85,00
SAS ABALONE TT VITRE	808.654.354	94,00
SAS ABALONE TT PROVENCE	810.907.873	94,00
SAS ABALONE TT REIMS	813.620.432	94,00
SAS ABALONE TT LYON	817.393.952	94,00
SAS ABALONE TT ORLEANS	813.762.051	94,00
SAS ABALONE TT CHATEAUBRIANT	810.926.816	93,00
SAS ABALONE TT ANGERS	818.998.213	89,00
SAS ABALONE TT MONTPELLIER	820.732.527	94,00
SAS ABALONE TT BREST	820.715.688	94,00
SAS ABALONE TT NANCY	821.583.234	94,00
SAS ABALONE TT METZ	821.602.463	94,00
SAS ABALONE TT CLERMONT FERRAND	829.505.346	94,00
SAS ABALONE TT OSNY	830.070.090	94,00
SAS ABALONE TT LYON 2	830.516.373	94,00
SAS ABALONE TT PUY EN VELAY	831.317.748	94,00
SAS ABALONE SAISONNIER	832.021.315	94,00
SAS ABALONE TT LA ROCHELLE	832.743.496	94,00
SAS ABALONE TT LA TESTE	832.897.318	94,00
SAS ABALONE TT 35	830.936.159	94,00
SAS ABALONE TT LYON 3	831.477.294	94,00
SAS ABALONE TT LISSES	832.803.159	94,00
SAS ABALONE ELGD	833.272.917	94,00
SAS ABALONE TT BAYONNE	827.866.138	94,00
SAS ABALONE TT DIJON	828.817.932	94,00
SAS ABALONE TT LILLE	829.280.205	94,00
SAS ABALONE TT EPINAL	834.219.800	94.00
SAS ABALONE TT LES ESSARTS	834.246.498	94.00
SAS ABALONE TT COLMAR	837.589.902	94.00
SAS ABALONE TT MORLAIX	838.272.904	94.00
SAS ABALONE TT LIMOGES	838.833.713	94.00
SAS ABALONE TT VANNES	839.206.604	94.00
SAS ABALONE TT BRESSUIRE	839.446.226	94.00
SAS ABALONE TT CHAMBERY	841.694.060	94.00
SAS ABALONE TT VALENCE	843.372.640	94.00
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE SUD LOIRE	841.993.686	94.00
SAS ABALONE TT ST NAZAIRE	843.800.764	94.00
SAS ABALONE TT CAEN	852.111.319	94.00

SAS ABALONE TT LAVAL	852.266.592	94.00
SAS ABALONE TT CHARTRES	421.153.586	94.00
SAS ABALONE TT ST DIE	898.567.938	100.00
SAS ABALONE TT FOUGERES	921.869.137	100.00
SAS ABALONE TT GRENOBLE	922.384.813	100.00
SAS ABALONE TT MONT DE MARSAN	920.869.690	100.00
SAS ABALONE TT SAINT LO	920.725.793	100.00
SAS ABALONE TT SARTHE	920.725.801	100.00
SAS HELA	528.139.983	100.00
SAS CAROLE DEHAYS EXPERT	504.741.315	76.00
SAS ABALONE PORTAGE	852.920.248	100.00
SCI ELSA IMMO	793.537.465	50,80
SCI LA SANSONNIERE	430.184.309	99,50
SCI MANDROS	482.220.308	51,00
SCI STEFX	451.769.426	50,00

Variation de périmètre :

Les sociétés suivantes sont consolidées pour la première fois sur l'exercice 2022, sociétés nouvellement créées au cours de l'exercice :

- SAS ABALONE TT FOUGERES
- SAS ABALONE TT GRENOBLE
- SAS ABALONE TT MONT DE MARSAN
- SAS ABALONE TT SAINT LO
- SAS ABALONE TT SARTHE

Au cours de l'exercice la société ABALONE France a acquis les titres des sociétés suivantes

- 100 % de la SAS HELA
- 15 % de la SAS ABALONE TT ATLANTIQUE SUD LOIRE
- 9 % de la SAS ABALONE TT ORVAULT

La société ABALONE FRANCE a procédé à la cession des titres des sociétés suivantes :

SARL ABALONE ENERGIE
SCI JULES VERNE EXPLORA
SCI HALIOTIS

Sociétés non consolidées

La société ABALONE INVESTIMMO, détenue à 99.98 %, n'a pas été consolidée au 31/12/2022, compte tenu de l'absence d'arrêté de compte au 31/12/2022 et d'un actif non significatif.

La SCI FAURET détenue à 1 % et immatriculée le 15/01/2016

La SCI DU HARAS DE LAUDEL détenue à 1 % et immatriculée le 24/03/2016

La SCI DU MAIL CASTELNAU détenue à 1 % et immatriculée le 15/06/2016

La SCI CHALLANS détenue à 1 % et immatriculée le 11/08/2017.

La société FARFADET EUROPEAN AVIATION détenue à 5 % et immatriculée le 06/12/2017.

La SCI DE CHAMBERY détenue à 2 % et immatriculée le 27/07/2018

La SCI ABACAEN détenue à 5 % et immatriculée le 20/06/2019

La SCI DES LAVALLOIS détenue à 5 % et immatriculée le 27/06/2019

La SCI DES VITREENS détenue à 10 % et immatriculée le 09/12/2020

La SCI DES COLMARIENS détenue à 5 % et immatriculée le 18/01/2021

La SCI DES RENNAIS détenue à 5 % et immatriculée le 06/05/2021

La SCI SUD LOIRE détenue à 5 % et immatriculée le 27/06/2018

La SCI DES PALOIS détenue à 5 % et immatriculée le 09/08/2021

Informations générales complémentaires

La société TERRA COMPETENCES a fait l'objet d'une vérification de comptabilité en 2017

Les propositions de rectification de l'administration fiscale s'élèvent à une somme de 685 045 euros.

- Pour l'exercice clos en 2013 : 260 154 euros
- Pour l'exercice clos en 2014 : 237 328 euros
- Pour l'exercice clos en 2015 : 187 563 euros

La société conteste dans son intégralité les chefs de redressement.

Ces sommes sont actuellement contestées et sont provisionnées à hauteur de 100 000 euros.

Ecarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition négatifs ont été comptabilisés directement en produits exceptionnels sur l'exercice, pour 54.278 €, les filiales concernées ayant été bénéficiaires en 2022.

Il existe un écart d'acquisition à l'actif du bilan consolidé.

	VALEUR BRUTE 31/12/2022	AMORT. 31/12/2021	DOTATIONS DE L'EXERCICE	AMORT. 31/12/2022	VALEUR NETTE 31/12/2022
SAS CDRH	263.115	0	0	0	263.115
SAS ABALONE TT CHARTRES	331.148	0	0	0	331.148
SAS ABALONE TT CLERMONT FERRAND	37.918	0	0	0	37.918
SAS ABALONE TT OSNY	23.025	0	0	0	23.025
SAS ABALONE TT LYON II	42.000	0	0	0	42.000
SAS ABALONE TT SAISONNIER	45.696	0	0	0	45.696
SAS ABALONE TT LA TESTE	2.481	0	0	0	2.481
SAS ABALONE ELGD	39.774	0	0	0	39.774
SAS ABALONE TT BAYONNE	4.125	0	0	0	4.125
SAS ABALONE TT DIJON	41.623	0	0	0	41.623
SAS ABALONE TT LILLE	42.902	0	0	0	42.902
SAS ABALONE TT LES ESSARTS	2.759	0	0	0	2.759
SAS ABALONE TT MORLAIX	31.155	0	0	0	31.155
SAS ABALONE TT LIMOGES	42.499	0	0	0	42.499
SAS ABALONE TT VANNES	45.099	0	0	0	45.099
SAS ABALONE TT CHAMBERY	4.815	0	0	0	4.815
SAS ABALONE TT VALENCE	44.080	0	0	0	44.080
SAS HELA	50.000	0	0	0	50.000
	1.094.214	**0**	**0**	**0**	**1.094.214**

Suite à la modification du règlement CRC n°99-02 relatif aux comptes consolidés par le règlement ANC n°2015-07 du 23 novembre 2015, les écarts d'acquisition sont amortis à compter du 1er octobre 2016 sur leur durée d'utilisation estimée. A défaut de limite prévisible de durée pendant laquelle un écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti.

La durée d'amortissement retenue est de 15 ans pour l'ensemble des écarts d'acquisition inscrits au bilan antérieurement au 30/09/2016.

Note sur les intérêts minoritaires

A la suite de l'acquisition complémentaire des titres de la filiale SAS ABALONE TT ORVAULT intervenue le 29 décembre 2022, le résultat « acquis » par les minoritaires sur la période du 01/01/2022 au 29/12/2022 ont été affectés au groupe. De ce fait, le résultat des minoritaires apparaissant dans le compte de résultat est différent du résultat des minoritaires apparaissant dans le bilan.

	INTERETS MINORITAIRES AU COMPTE DE RESULTAT	EFFETS DES ACQUISITIONS DE TITRES DE FILIALES DEJA INTEGREES GLOBALEMENT	INTERETS MINORITAIRES AU COMPTE DE BILAN
SAS ABALONE TT ORVAULT	25.284	- 15.170	10.114
	25.284	**- 15.170**	**10.114**

Valeurs immobilisées

Les immobilisations sont enregistrées à leur valeur historique et amorties selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation :

Logiciels	1 à 3 ans
Construction	10 à 40 ans
Matériel et outillage	5 à 7 ans
Installations et agencements	5 à 7 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

Le groupe a opté pour le maintien du principe d'amortissement en conservant les durées d'utilisation antérieurement déterminées pour la première application du Règlement n°2015-07.

Crédit-bail sur matériel

Les acquisitions de matériel en crédit-bail ne sont pas significatives. Elles n'ont pas été retraitées dans les comptes consolidés.

	Terrains	Constructions	Mat. Outil.	Autres	Total
Valeurs d'origine :				789.885	789.885
Amortissements :					
Cumuls antérieurs				263.860	263.860
Dotations de l'exercice				91.361	91.361
Total				355.221	355.221
Redevances payées :					
Cumuls antérieurs				263.310	263.310
Exercice				128.084	128.084
Total				391.394	391.394
Redevances à payer :					
à un an au plus				148.565	148.565
à + 1 an et - 5 ans				225.127	225.127
à plus de 5 ans					
Total				373.692	373.692
Valeur résiduelle :					
à un an au plus				1.626	1.626
à + 1 an et - 5 ans				23.946	23.946
à plus de 5 ans					
Total				25.572	25.572

Subvention d'investissement

Les subventions d'investissement sont reclassées en réserves, et leur reprise en résultat, effectuée au rythme des amortissements des biens financés.

Impôts différés

Les différences temporaires entre résultat comptable consolidé et résultat fiscal donnent lieu à la comptabilisation d'un impôt différé actif ou passif selon qu'elles génèrent une économie future ou une dette future d'impôt.

Ces différences proviennent essentiellement des décalages temporaires de déductibilité de certaines charges en application des textes fiscaux.

Conformément au règlement 99-02, le groupe applique la méthode du report variable.

Le cas échéant, les économies futures d'impôt provenant des déficits reportables et/ou amortissements réputés différés sont calculées au taux d'imposition de l'exercice d'utilisation des déficits.

Au 31 décembre 2022, le total des actifs d'impôt différé s'élève à 192.091 € et le total des passifs d'impôt différé à 117.157 €. Le montant de l'impôt sur les déficits fiscaux non activé par prudence est de 588.005 €.

Une charge d'impôt différé de 21.691 € a été comptabilisée au compte de résultat.

Evaluation des créances et des dettes

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

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

Résultat courant et exceptionnel

Les produits et charges sont classés selon qu'ils sont liés à l'exploitation normale et courante de l'entreprise, à sa gestion financière, à ses opérations exceptionnelles.

Les charges et produits exceptionnels sont enregistrés dans un compte distinct afin que le compte de résultat puisse faire apparaître le résultat courant et le résultat exceptionnel.

Le résultat exceptionnel est celui dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation normale de l'entreprise, il comprend toutes les opérations présentant ce caractère, qu'il s'agisse d'opérations de gestion ou d'opérations en capital et notamment les opérations sur exercices antérieurs, relatives aux sorties d'actif, subventions d'investissement et événements ayant peu de chances de se reproduire compte tenu de l'environnement de l'entreprise.

NOTE 2 - IMMOBILISATIONS

	31/12/21	Variation de périmètre	Augmentation	Diminutions	31/12/22
Logiciels	474.722	29.150	14.573		518.445
Droit au bail	5.000				5.000
Fonds commercial	83.220				83.220
Terrain	271.848	-241.221			30.627
Construction	4.760.131	-4.484.486			275.645
Installations techniques, matériel et outillage	30.823	-1.714	4.200		33.309
Agencements	2.162.080	-558.910	64.390	138.386	1.529.174
Matériel de transport	507.327	-93.941	59.614	9.899	463.101
Autres immobilisations corporelles	1.190.981	-25.133	161.203	22.851	1.304.200
Immobilisations en cours	14.573			14.573	
Avances et acomptes versés					
Titres de participation	14.869		200		15.069
Titres MEE					
Autres créances	290.121			290.121	0
Autres titres immobilisés	69.558			50.007	19.551
Dépôts et cautionnements	934.441	61.474	343.168	190.149	1.148.934
Ecart d'acquisition	1.108.947	-14.733			1.094.214
Valeurs brutes	11.918.641	-5.329.514	647.348	715.986	6.520.489
Amortissements Provision	6.229.431 50.007	-3.363.619	387.832	141.124 50.007	3.112.520
Valeurs nettes	5.639.203				3.407.969

NOTE 3 – DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

	MONTANT AU 31/12/2021	DOTATION DE L'EXERCICE	REPRISE DE L'EXERCICE	MONTANT AU 31/12/2022
PROVISION REGLEMENTEE				
Amortissements dérogatoires				
TOTAL				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour pertes de change Autres provisions pour risques et charges	693.839	92.641	4.000	782.480
TOTAL	693.839	92.641	4.000	782.480
DEPRECIATION				
Sur immobilisations corporelles Sur immobilisations financières Sur stock et encours Sur comptes clients Sur autres créances Sur valeurs mobilières de placement	50.007 596.539 281.000	 265.592	50.007 19.449	 842.682 281.000
TOTAL	927.546	265.592	69.456	1.123.682
TOTAL GENERAL	1.621.385	358.233	73.456	1.906.162
Dont dotation et reprise Exploitation Financière Exceptionnelle		 265.592 92.641	 19.449 50.007 4.000	
TOTAL		358.233	76.456	

NOTE 4 - EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT

	Capital restant dû	- 1 an	1 à 5 ans	+ de 5 ans
ELSA IMMO	45.216	22.224	22.992	
ABALONE TT PUY EN VELAY	18.377	7.238	11.139	
ABALONE TT LA TESTE	7.606	2.744	4.862	
ABALONE TT VANNES	1.709	519	1.190	
ABALONE TT 72	3.474	934	2.540	
ABALONE TT A SUD LOIRE	24.567	5.259	19.308	
ABALONE TT CAEN	20.993	4.800	16.193	
ABALONE TT LAVAL	13.706	2.961	10.745	
ABALONE TT VITRE	11.128	2.128	8.637	363
ABALONE TT BRETAGNE	26.281	4.381	17.771	4.129
ABALONE TT COLMAR	15.580	2.980	12.093	507
ABALONE France	19.702.279	5.646.031	14.056.248	
HELA	83.945	26.118	57.827	
	19.974.861	5.728.317	14.241.545	4.999

NOTE 5 – DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Néant.

NOTE 6 : - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

⇨ L'effectif moyen des permanents de 2022 est de 194, en 2021 il était de 200.
⇨ L'effectif moyen des intérimaires de 2022 est de 2.931, en 2021 il était de 2.940.

NOTE 7 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les indemnités de fin de carrière non comptabilisées, pour un montant de 163.904 €

Hypothèses retenues :

- Départ à la retraite à 62 ans,
- Taux de progression des salaires 2%,
- Taux d'actualisation 3.65%,
- Turn-over 5% par an,
- Table de mortalité 88/90,
- Taux de charges sociales 35 % pour les non-cadres et 38 % pour les cadres.

Effets escomptés non échus : 1.673.510 €

Engagement de crédit-bail mobilier : 373.692 €

Cautions données : Néant

Cautions reçues :

Les soldes résiduels des prêts au 31 décembre 2022 ci-dessous font l'objet d'une Garantie par l'État :

PRET BPALC PGE : 1 753 181 €
PRET SG PGE : 1 751 310 €
PRET LCL PGE : 1 876 920 €
PRET CE PGE : 1 803 352 €
PRET BPGO PGE : 10 766 281 €

Garanties financières obtenues par ATRADIUS et EULER pour la période du 1er Juillet 2022 au 30 Juin 2023 :

SAS ABALONE TT BORDEAUX	402.382 €
SAS ABALONE TT BATIMENT	572.246 €
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE CENTRE	496.221 €
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE OUEST	226.984 €
SAS ABALONE TT 49-85	334.721 €
SAS ABALONE TT BRETAGNE	358.875 €
SAS ABALONE TT VENDEE	386.528 €
SAS ABALONE TT REZE	438.381 €
SAS ABALONE RESEARCH	277.405 €
SAS ABALONE TT PESSAC	451.241 €
SAS ABALONE TT LANDES	133.146 €
SAS ABALONE TT MANTES LA JOLIE	213.438 €
SAS ABALONE TT ROMORANTIN	133.146 €
SAS ABALONE TT BORDEAUX. ACHARD	272.576 €
SAS ABALONE TT ORVAULT	452.920 €
SAS ABALONE TT 72	484.449 €
SAS TERRA COMPETENCES	133.146 €
SAS ABALONE TT LORIENT	224.124 €
SAS ABALONE TT PAU	133.146 €
SAS ABALONE TT 9431	261.916 €
SAS ABALONE TT VITRE	237.218 €
SAS ABALONE TT TOURS	133.146 €

SAS ABALONE TT PROVENCE	172.718 €
SAS ABALONE TT CHATEAUBRIANT	395.846 €
SAS ABALONE TT LYON	232.827 €
SAS ABALONE TT ORLEANS	133.146 €
SAS ABALONE TT ANGERS	385.577 €
SAS ABALONE TT MONTPELLIER	197.632 €
SAS ABALONE TT BREST	160.947 €
SAS ABALONE TT NANCY	142.180 €
SAS ABALONE TT REIMS	133.146 €
SAS ABALONE TT METZ	133.146 €
SAS ABALONE TT DIJON	133.146 €
SAS ABALONE TT LILLE	134.187 €
SAS ABALONE TT BAYONNE	231.718 €
SAS ABALONE TT CLERMONT FERRAND	133.146 €
SAS ABALONE TT OSNY	133.146 €
SAS ABALONE TT LYON II	133.146 €
SAS ABALONE TT PUY EN VELAY	164.909 €
SAS ABALONE SAISONNIER	133.146 €
SAS ABALONE TT LA ROCHELLE	150.903 €
SAS ABALONE TT LA TESTE	135.112 €
SAS ABALONE TT 35	172.229 €
SAS ABALONE TT LYON III	133.146 €
SAS ABALONE TT LISSES	133.146 €
SAS ABALONE ELGD	133.146 €
SAS ABALONE TT EPINAL	190.193 €
SAS ABALONE TT LA ROCHE/YON	163.655 €
SAS ABALONE TT MORLAIX	133.146 €
SAS ABALONE TT COLMAR	179.995 €
SAS ABALONE TT VANNES	133.146 €
SAS ABALONE TT LIMOGES	133.146 €
SAS ABALONE TT BRESSUIRE	148.939 €
SAS ABALONE TT VALENCE	133.146 €
SAS ABALONE TT CHAMBERY	209.800 €
SAS ABALONE TT A SUD LOIRE	175.395 €
SAS ABALONE TT ST NAZAIRE	241.774 €
SAS ABALONE TT CAEN	133.146 €
SAS ABALONE TT LAVAL	133.146 €
SAS ABALONE TT CHARTRES	168.188 €
	13.175.561 €

NOTE 8 : - VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	GROUPE	MINORITAIRES
Capitaux propres 31/12/2020	9.598.424	4.336.809
Résultat consolidé	2.175.956	1.153.743
Dividendes versés	-2.000.000	-878.745
Subvention d'investissement	-7.370	
Variation de périmètre	235.038	-2.541.886
Autres variations	15.626	-102.928
Capitaux propres 31/12/2021	10.017.674	1.966.993

	GROUPE	MINORITAIRES
Capitaux propres 31/12/2021	10.017.674	1.966.993
Résultat consolidé	4.028.322	573.385
Dividendes versés	-3.060.846	-259.200
Subvention d'investissement		
Variation de périmètre		-96.489
Autres variations		
Capitaux propres 31/12/2022	10.985.160	2.184.689

NOTE 9 : - PREUVE D'IMPOT

	Exercice 2022	*Exercice 2021*
Impôt exigible	1 473 998	1 326 624
Impôts différés	21 691	-225 504
Impôts sur les résultats	**1 495 689**	**1 101 120**
Résultat net consolidé	4 601 707	3 329 703
Neutralisation de la QP des résultats Stés M.E.	0	0
Résultat retraité	4 601 707	3 329 703
Impôts sur les résultats	1 495 689	1 101 120
Résultat net avant impôt	6 097 396	4 430 823
Impôt théorique	1 524 349	1 174 168
Différence d'impôt	**-28 660**	**-73 048**
Effets des différences permanentes	239 573	176 231
Déficit utilisé antérieurement non activé	-175 538	-307 646
Déficit de l'exercice non activé	67 668	50 377
Taxation quote part frais et charges s/dividendes filiales	21 351	43 680
Amort. Écart acquisition		1 143
Résultat fiscal SCI	27 280	26 385
Résultat comptable SCI	-5 395	-29 254
Réduction impôt mécénat	-85 241	-52 195
Réduction impôt mécénat non imputée	0	27 158
Crédit impôt famille	-7 210	-17 518
Différence taux IS Impôts différés 31/12/2021		213
Correction Impôts différés/amort. derog.		229
Moins value nette LT		41 310
Résultat déconsolidation	-97 579	548
Ecarts acquisition négatifs	-13 570	-33 707
Total	**-28 661**	**-73 046**

KPMG SA
89 Rue des Cinq Chemins
ZA de la Chevalerie numéro
Deux
50009 Saint Lô

Abalone France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2022
Abalone France S.A.S.
43 Rue Bobby Sands - 44800 SAINT-HERBLAIN

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG

KPMG SA
89 Rue des Cinq Chemins
ZA de la Chevalerie numéro
Deux
50009 Saint Lô

Abalone France S.A.S.

43 Rue Bobby Sands - 44800 SAINT-HERBLAIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Associé unique de la société Abalone France,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société Abalone France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés" 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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 et 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 consolidés 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 consolidés 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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Directoire.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

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

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président du Directoire.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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.823-10-1 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Saint Lô, le 13 juin 2023

KPMG S.A.



13/06/2023 18:04

Signé par **Yohann Bossard**

Yohann Bossard

Associé

BILAN CONSOLIDE

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	31/12/2021 12	Euros	%
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles	1 700 882	497 363	1 203 519	1 187 509	16 009	1.35
Dont écart d'acquisition	1 094 214		1 094 214	1 078 742	15 472	1.43
Immobilisations corporelles	3 636 047	2 615 157	1 020 891	3 192 710	-2 171 820	-68.02
Immobilisations financières	1 183 552		1 183 552	1 258 984	-75 432	-5.99
Titres mis en équivalence						
Total	6 520 480	3 112 520	3 407 961	5 639 203	-2 231 243	-39.57
Actif circulant						
Stocks et en-cours				6 750	-6 750	-100.00
Clients et comptes rattachés	25 953 755	842 683	25 111 072	24 649 850	461 222	1.87
Autres créances et comptes de régularisation	22 716 393	281 000	22 435 393	21 852 121	583 272	2.67
Dont impôts différés actifs			192 091	207 253	-15 162	-7.32
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	10 311 234		10 311 234	12 565 691	-2 254 456	-17.94
Total	58 981 382	1 123 683	57 857 699	59 074 412	-1 216 713	-2.06
TOTAL DE L'ACTIF	65 501 862	4 236 202	61 265 660	64 713 615	-3 447 956	-5.33

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Capitaux propres (Part du groupe)				
Capital (1)	500 000	500 000		
Primes (1)				
Réserves et résultat consolidés	10 485 159	9 517 683	967 476	10.17
Dont résultat net de l'exercice	4 028 322	2 175 956	1 852 366	85.13
Autres (2)				
Total	10 985 159	10 017 683	967 476	9.66
Intérêts minoritaires	2 184 689	1 966 992	217 697	11.07
Provisions	782 480	693 839	88 641	12.78
Dettes				
Emprunts et dettes financières	20 512 960	23 220 381	-2 707 421	-11.66
Fournisseurs et comptes rattachés	2 318 772	2 745 307	-426 535	-15.54
Autres dettes et comptes de régularisation	24 481 599	26 069 413	-1 587 813	-6.09
Dont impôts différés passifs	117 157	203 696	-86 539	-42.48
Total	50 280 501	54 695 932	-4 415 432	-8.07
TOTAL DU PASSIF	61 265 660	64 713 615	-3 447 956	-5.33

(1) De l'entité mère consolidante

(2) A détailler dans l'analyse de la variation des capitaux propres consolidés (Part du groupe)

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

COMPTE DE RESULTAT - CLASSEMENT DES CHARGES ET PRODUITS PAR NATURE	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Chiffre d'affaires	152 117 526	150 798 836	1 318 690	0.87
Autres produits d'exploitation	2 041 656	2 058 506	-16 850	-0.82
Achats consommés				
Charges de personnel (1)	130 100 456	130 353 699	-253 244	-0.19
Autres charges d'exploitation	14 809 053	13 706 758	1 102 295	8.04
Impôts et taxes	3 861 369	3 543 780	317 589	8.96
Dotations aux amortissements et aux provisions (2)	653 426	685 464	-32 039	-4.67
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	4 734 878	4 567 640	167 238	3.66
Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition				
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	4 734 878	4 567 640	167 238	3.66
Charges et produits financiers	44 723	-125 174	169 897	135.73
Charges et produits exceptionnels	1 317 795	-11 642	1 329 437	NS
Impôts sur les résultats	1 495 689	1 101 120	394 569	35.83
RESULTAT NET DES ENTITES INTEGREES	4 601 707	3 329 703	1 272 004	38.20
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence				
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	4 601 707	3 329 703	1 272 004	38.20
Intérêts minoritaires	573 385	1 153 747	-580 362	-50.30
RESULTAT NET (PART DU GROUPE)	4 028 322	2 175 956	1 852 366	85.13
Résultat par action (3)	8.06	4.35	3.70	85.13
Résultat dilué par action (3)	8.06	4.35	3.70	85.13

(1) Y compris participation des salariés
(2) Hors amortissement et dépréciation des écarts d'acquisition
(3) Information obligatoire pour les entités dont les instruments financiers sont négociés sur Euronext Growth et optionnelle autrement

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

COMPTE DE RESULTAT - CLASSEMENT DES CHARGES ET PRODUITS PAR DESTINATION	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Chiffre d'affaires	152 117 526	150 798 836	1 318 690	0.87
Coût des ventes				
Charges commerciales				
Charges administratives				
Autres charges et produits d'exploitation (1)	147 382 648	146 231 196	1 151 452	0.79
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	4 734 878	4 567 640	167 238	3.66
Dotation aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition				
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	4 734 878	4 567 640	167 238	3.66
Charges et produits financiers	44 723	-125 174	169 897	135.73
Charges et produits exceptionnels	1 317 795	-11 642	1 329 437	NS
Impôts sur les résultats	1 495 689	1 101 120	394 569	35.83
RESULTAT NET DES ENTITES INTEGREES	4 601 707	3 329 703	1 272 004	38.20
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence				
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	4 601 707	3 329 703	1 272 004	38.20
Intérêts minoritaires	573 385	1 153 747	-580 362	-50.30
RESULTAT NET (PART DU GROUPE)	4 028 322	2 175 956	1 852 366	85.13
Résultat par action (2)	8.06	4.35	3.70	85.13
Résultat dilué par action (2)	8.06	4.35	3.70	85.13

(1) Hors amortissement et dépréciation des écarts d'acquisition
(2) Information obligatoire pour les entités dont les instruments financiers sont négociés sur Euronext Growth et optionnelle autrement

Tableau des flux de trésorerie

	Exercice 2022	*Exercice 2021*
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
Résultat net d'ensemble	**4 601 707**	**3 329 703**
Quote part dans résultat des sociétés en équivalence	0	0
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
Dérive de résultat		
- Dotation aux amortissements et provisions	480 473	730 969
- Reprise aux amortissmeents et provisions	-54 006	-5 000
- Plus values de cession, nettes d'impôt	-1 414 100	169 725
- Variation des impôts différés	21 691	-225 504
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	**3 635 765**	**3 999 893**
Ecart de conversion		
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	**0**	**0**
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	**-1 463 096**	**-557 803**
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**2 172 669**	**3 442 090**
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	-632 771	-695 447
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	3 555 204	248 907
Incidence des variations de perimètre	-1 233 297	-3 078 558
Flux de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**1 689 136**	**-3 525 098**
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-3 053 000	-2 000 000
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-259 200	-878 746
Dividendes versés aux minoritaires location actions	-7 846	
Augmentations de capital en numéraire souscrits par les minoritaires	0	0
Souscription d'emprunts	0	67 000
Subvention d'équipement	0	0
Variation des autres fonds propres		
Remboursements d'emprunts	-2 801 406	-1 066 139
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**-6 121 452**	**-3 877 885**
Variation de trésorerie	**-2 259 647**	**-3 960 893**
Trésorerie d'ouverture	12 565 691	16 526 587
Trésorerie de clôture	10 306 047	12 565 691

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

NOTE 1 – PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Généralités :

Les comptes sont consolidés dans le respect des principes comptables de :

- Prudence
- Coûts historiques
- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes

et sont conformes au règlement ANC N°2020-01 qui abroge et remplace le règlement CRC n°99-02 relatif aux comptes consolidés pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021.

Les méthodes préférentielles préconisées par ce règlement sont appliquées chaque fois que l'information présente un caractère significatif.

Faits marquants de l'exercice :

Néant.

Evènements postérieurs à l'exercice :

Néant.

Périmètre et méthodes de consolidation :

Sont consolidées au 31 Décembre 2022 selon la méthode de l'intégration globale les sociétés suivantes :

	N° SIREN	% d'intérêt
SAS ABALONE TT BORDEAUX	440 271 286	65,10
SAS ABALONE TT BATIMENT	440 297 232	70,10
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE CENTRE	440 298 339	69,99
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE OUEST	440 298 271	85,00
SAS ABALONE TT 49-85	440 268 589	94,00
SAS ABALONE TT BRETAGNE	448 511 774	94,00
SAS ABALONE RESEARCH	449 864 354	79,00
SAS ABALONE TT LE MANS	482.232 949	70,00

SAS ABALONE TT VENDEE	495.399.818	94,00
SAS ABALONE TT REZE	500.481.882	70,00
SAS ABALONE TT PESSAC	502.558.059	65,00
SAS ABALONE TT LANDES	501.705.792	94,00
SAS ABALONE TT MANTES LA JOLIE	507.777.860	94,00
SAS ABALONE TT ROMORANTIN	531.349.264	94.00
SAS ABALONE TT ORVAULT	751.999.020	94,00
SAS ABALONE TT 72	789.610.326	94,00
SAS ABALONE TT BORDEAUX ACHARD	535.234.983	61.10
SAS TERRA COMPETENCES	753.353.499	70,00
SAS ABALONE TT LORIENT	798.535.027	70,00
SAS ABALONE TT PAU	803.642.834	94,00
SAS ABALONE TT 9431	803.784.339	94,00
SAS ABALONE TT TOURS	805.043.460	85,00
SAS ABALONE TT VITRE	808.654.354	94,00
SAS ABALONE TT PROVENCE	810.907.873	94,00
SAS ABALONE TT REIMS	813.620.432	94,00
SAS ABALONE TT LYON	817.393.952	94,00
SAS ABALONE TT ORLEANS	813.762.051	94,00
SAS ABALONE TT CHATEAUBRIANT	810.926.816	93,00
SAS ABALONE TT ANGERS	818.998.213	89,00
SAS ABALONE TT MONTPELLIER	820.732.527	94,00
SAS ABALONE TT BREST	820.715.688	94,00
SAS ABALONE TT NANCY	821.583.234	94,00
SAS ABALONE TT METZ	821.602.463	94,00
SAS ABALONE TT CLERMONT FERRAND	829.505.346	94,00
SAS ABALONE TT OSNY	830.070.090	94,00
SAS ABALONE TT LYON 2	830.516.373	94,00
SAS ABALONE TT PUY EN VELAY	831.317.748	94,00
SAS ABALONE SAISONNIER	832.021.315	94,00
SAS ABALONE TT LA ROCHELLE	832.743.496	94,00
SAS ABALONE TT LA TESTE	832.897.318	94,00
SAS ABALONE TT 35	830.936.159	94,00
SAS ABALONE TT LYON 3	831.477.294	94,00
SAS ABALONE TT LISSES	832.803.159	94,00
SAS ABALONE ELGD	833.272.917	94,00
SAS ABALONE TT BAYONNE	827.866.138	94,00
SAS ABALONE TT DIJON	828.817.932	94,00
SAS ABALONE TT LILLE	829.280.205	94,00
SAS ABALONE TT EPINAL	834.219.800	94.00
SAS ABALONE TT LES ESSARTS	834.246.498	94.00
SAS ABALONE TT COLMAR	837.589.902	94.00
SAS ABALONE TT MORLAIX	838.272.904	94.00
SAS ABALONE TT LIMOGES	838.833.713	94.00
SAS ABALONE TT VANNES	839.206.604	94.00
SAS ABALONE TT BRESSUIRE	839.446.226	94.00
SAS ABALONE TT CHAMBERY	841.694.060	94.00
SAS ABALONE TT VALENCE	843.372.640	94.00
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE SUD LOIRE	841.993.686	94.00
SAS ABALONE TT ST NAZAIRE	843.800.764	94.00
SAS ABALONE TT CAEN	852.111.319	94.00

SAS ABALONE TT LAVAL	852.266.592	94.00
SAS ABALONE TT CHARTRES	504.741.315	94.00
SAS ABALONE TT ST DIE	898.567.938	100.00
SAS ABALONE TT FOUGERES	921.869.137	100.00
SAS ABALONE TT GRENOBLE	922.384.813	100.00
SAS ABALONE TT MONT DE MARSAN	920.869.690	100.00
SAS ABALONE TT SAINT LO	920.725.793	100.00
SAS ABALONE TT SARTHE	920.725.801	100.00
SAS HELA	528.139.983	100.00
SAS CAROLE DEHAYS R.H.	421.153.586	76.00
SAS ABALONE PORTAGE	852.920.248	100.00
SCI ELSA IMMO	793.537.465	50,80
SCI LA SANSONNIERE	430.184.309	99,50
SCI MANDROS	482.220.308	51,00
SCI STEFX	451.769.426	50,00

Variation de périmètre :

Les sociétés suivantes sont consolidées pour la première fois sur l'exercice 2022, sociétés nouvellement créées au cours de l'exercice :

- SAS ABALONE TT FOUGERES
- SAS ABALONE TT GRENOBLE
- SAS ABALONE TT MONT DE MARSAN
- SAS ABALONE TT SAINT LO
- SAS ABALONE TT SARTHE

Au cours de l'exercice la société ABALONE France a acquis les titres des sociétés suivantes

- 100 % de la SAS HELA
- 15 % de la SAS ABALONE TT ATLANTIQUE SUD LOIRE
- 9 % de la SAS ABALONE TT ORVAULT

La société ABALONE FRANCE a procédé à la cession des titres des sociétés suivantes :

SARL ABALONE ENERGIE
SCI JULES VERNE EXPLORA
SCI HALIOTIS

Sociétés non consolidées

La société ABALONE INVESTIMMO, détenue à 99.98 %, n'a pas été consolidée au 31/12/2022, compte tenu de l'absence d'arrêté de compte au 31/12/2022 et d'un actif non significatif.

La SCI FAURET détenue à 1 % et immatriculée le 15/01/2016

La SCI DU HARAS DE LAUDEL détenue à 1 % et immatriculée le 24/03/2016

La SCI DU MAIL CASTELNAU détenue à 1 % et immatriculée le 15/06/2016

La SCI CHALLANS détenue à 1 % et immatriculée le 11/08/2017.

La société FARFADET EUROPEAN AVIATION détenue à 5 % et immatriculée le 06/12/2017.

La SCI DE CHAMBERY détenue à 2 % et immatriculée le 27/07/2018

La SCI ABACAEN détenue à 5 % et immatriculée le 20/06/2019

La SCI DES LAVALLOIS détenue à 5 % et immatriculée le 27/06/2019

La SCI DES VITREENS détenue à 10 % et immatriculée le 09/12/2020

La SCI DES COLMARIENS détenue à 5 % et immatriculée le 18/01/2021

La SCI DES RENNAIS détenue à 5 % et immatriculée le 06/05/2021

La SCI SUD LOIRE détenue à 5 % et immatriculée le 27/06/2018

La SCI DES PALOIS détenue à 5 % et immatriculée le 09/08/2021

Informations générales complémentaires

La société TERRA COMPETENCES a fait l'objet d'une vérification de comptabilité en 2017

Les propositions de rectification de l'administration fiscale s'élèvent à une somme de 685 045 euros.

- Pour l'exercice clos en 2013 : 260 154 euros
- Pour l'exercice clos en 2014 : 237 328 euros
- Pour l'exercice clos en 2015 : 187 563 euros

La société conteste dans son intégralité les chefs de redressement.

Ces sommes sont actuellement contestées et sont provisionnées à hauteur de 100 000 euros.

Ecarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition négatifs ont été comptabilisés directement en produits exceptionnels sur l'exercice, pour 54.278 €, les filiales concernées ayant été bénéficiaires en 2022.

Il existe un écart d'acquisition à l'actif du bilan consolidé.

	VALEUR BRUTE 31/12/2022	AMORT. 31/12/2021	DOTATIONS DE L'EXERCICE	AMORT. 31/12/2022	VALEUR NETTE 31/12/2022
SAS CDRH	263.115	0	0	0	263.115
SAS ABALONE TT CHARTRES	331.148	0	0	0	331.148
SAS ABALONE TT CLERMONT FERRAND	37.918	0	0	0	37.918
SAS ABALONE TT OSNY	23.025	0	0	0	23.025
SAS ABALONE TT LYON II	42.000	0	0	0	42.000
SAS ABALONE TT SAISONNIER	45.696	0	0	0	45.696
SAS ABALONE TT LA TESTE	2.481	0	0	0	2.481
SAS ABALONE ELGD	39.774	0	0	0	39.774
SAS ABALONE TT BAYONNE	4.125	0	0	0	4.125
SAS ABALONE TT DIJON	41.623	0	0	0	41.623
SAS ABALONE TT LILLE	42.902	0	0	0	42.902
SAS ABALONE TT LES ESSARTS	2.759	0	0	0	2.759
SAS ABALONE TT MORLAIX	31.155	0	0	0	31.155
SAS ABALONE TT LIMOGES	42.499	0	0	0	42.499
SAS ABALONE TT VANNES	45.099	0	0	0	45.099
SAS ABALONE TT CHAMBERY	4.815	0	0	0	4.815
SAS ABALONE TT VALENCE	44.080	0	0	0	44.080
SAS HELA	50.000	0	0	0	50.000
	1.094.214	**0**	**0**	**0**	**1.094.214**

Suite à la modification du règlement CRC n°99-02 relatif aux comptes consolidés par le règlement ANC n°2015-07 du 23 novembre 2015, les écarts d'acquisition sont amortis à compter du 1er octobre 2016 sur leur durée d'utilisation estimée. A défaut de limite prévisible de durée pendant laquelle un écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti.

La durée d'amortissement retenue est de 15 ans pour l'ensemble des écarts d'acquisition inscrits au bilan antérieurement au 30/09/2016.

Note sur les intérêts minoritaires

A la suite de l'acquisition complémentaire des titres de la filiale SAS ABALONE TT ORVAULT intervenue le 29 décembre 2022, le résultat « acquis » par les minoritaires sur la période du 01/01/2022 au 29/12/2022 ont été affectés au groupe. De ce fait, le résultat des minoritaires apparaissant dans le compte de résultat est différent du résultat des minoritaires apparaissant dans le bilan.

	INTERETS MINORITAIRES AU COMPTE DE RESULTAT	EFFETS DES ACQUISITIONS DE TITRES DE FILIALES DEJA INTEGREES GLOBALEMENT	INTERETS MINORITAIRES AU COMPTE DE BILAN
SAS ABALONE TT ORVAULT	25.284	- 15.170	10.114
	25.284	**- 15.170**	**10.114**

Valeurs immobilisées

Les immobilisations sont enregistrées à leur valeur historique et amorties selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation :

Logiciels	1 à 3 ans
Construction	10 à 40 ans
Matériel et outillage	5 à 7 ans
Installations et agencements	5 à 7 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

Le groupe a opté pour le maintien du principe d'amortissement en conservant les durées d'utilisation antérieurement déterminées pour la première application du Règlement n°2015-07.

Crédit-bail sur matériel

Les acquisitions de matériel en crédit-bail ne sont pas significatives. Elles n'ont pas été retraitées dans les comptes consolidés.

	Terrains	Constructions	Mat. Outil.	Autres	Total
Valeurs d'origine :				789.885	789.885
Amortissements :					
Cumuls antérieurs				263.860	263.860
Dotations de l'exercice				91.361	91.361
Total				355.221	355.221
Redevances payées :					
Cumuls antérieurs				263.310	263.310
Exercice				128.084	128.084
Total				391.394	391.394
Redevances à payer :					
à un an au plus				148.565	148.565
à + 1 an et - 5 ans				225.127	225.127
à plus de 5 ans					
Total				373.692	373.692
Valeur résiduelle :					
à un an au plus				1.626	1.626
à + 1 an et - 5 ans				23.946	23.946
à plus de 5 ans					
Total				25.572	25.572

Subvention d'investissement

Les subventions d'investissement sont reclassées en réserves, et leur reprise en résultat, effectuée au rythme des amortissements des biens financés.

Impôts différés

Les différences temporaires entre résultat comptable consolidé et résultat fiscal donnent lieu à la comptabilisation d'un impôt différé actif ou passif selon qu'elles génèrent une économie future ou une dette future d'impôt.

Ces différences proviennent essentiellement des décalages temporaires de déductibilité de certaines charges en application des textes fiscaux.

Conformément au règlement 99-02, le groupe applique la méthode du report variable.

Le cas échéant, les économies futures d'impôt provenant des déficits reportables et/ou amortissements réputés différés sont calculées au taux d'imposition de l'exercice d'utilisation des déficits.

Au 31 décembre 2022, le total des actifs d'impôt différé s'élève à 192.091 € et le total des passifs d'impôt différé à 117.157 €. Le montant de l'impôt sur les déficits fiscaux non activé par prudence est de 588.005 €.

Une charge d'impôt différé de 21.691 € a été comptabilisée au compte de résultat.

Evaluation des créances et des dettes

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

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

Résultat courant et exceptionnel

Les produits et charges sont classés selon qu'ils sont liés à l'exploitation normale et courante de l'entreprise, à sa gestion financière, à ses opérations exceptionnelles.

Les charges et produits exceptionnels sont enregistrés dans un compte distinct afin que le compte de résultat puisse faire apparaître le résultat courant et le résultat exceptionnel.

Le résultat exceptionnel est celui dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation normale de l'entreprise, il comprend toutes les opérations présentant ce caractère, qu'il s'agisse d'opérations de gestion ou d'opérations en capital et notamment les opérations sur exercices antérieurs, relatives aux sorties d'actif, subventions d'investissement et événements ayant peu de chances de se reproduire compte tenu de l'environnement de l'entreprise.

NOTE 2 - IMMOBILISATIONS

	31/12/21	Variation de périmètre	Augmentation	Diminutions	31/12/22
Logiciels	474.722	29.150	14.573		518.445
Droit au bail	5.000				5.000
Fonds commercial	83.220				83.220
Terrain	271.848	-241.221			30.627
Construction	4.760.131	-4.484.486			275.645
Installations techniques, matériel et outillage	30.823	-1.714	4.200		33.309
Agencements	2.162.080	-558.910	64.390	138.386	1.529.174
Matériel de transport	507.327	-93.941	59.614	9.899	463.101
Autres immobilisations corporelles	1.190.981	-25.133	161.203	22.851	1.304.200
Immobilisations en cours	14.573			14.573	
Avances et acomptes versés					
Titres de participation	14.869		200		15.069
Titres MEE					
Autres créances	290.121			290.121	0
Autres titres immobilisés	69.558			50.007	19.551
Dépôts et cautionnements	934.441	61.474	343.168	190.149	1.148.934
Ecart d'acquisition	1.108.947	-14.733			1.094.214
Valeurs brutes	11.918.641	-5.329.514	647.348	715.986	6.520.489
Amortissements Provision	6.229.431 50.007	-3.363.619	387.832	141.124 50.007	3.112.520
Valeurs nettes	5.639.203				3.407.969

NOTE 3 – DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

	MONTANT AU 31/12/2021	DOTATION DE L'EXERCICE	REPRISE DE L'EXERCICE	MONTANT AU 31/12/2022
PROVISION REGLEMENTEE				
Amortissements dérogatoires				
TOTAL				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour pertes de change Autres provisions pour risques et charges	693.839	92.641	4.000	782.480
TOTAL	693.839	92.641	4.000	782.480
DEPRECIATION				
Sur immobilisations corporelles Sur immobilisations financières Sur stock et encours Sur comptes clients Sur autres créances Sur valeurs mobilières de placement	50.007 596.539 281.000	265.592	50.007 19.449	842.682 281.000
TOTAL	927.546	265.592	69.456	1.123.682
TOTAL GENERAL	1.621.385	358.233	73.456	1.906.162
Dont dotation et reprise Exploitation Financière Exceptionnelle		265.592 92.641	19.449 50.007 4.000	
TOTAL		358.233	76.456	

NOTE 4 - EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT

	Capital restant dû	- 1 an	1 à 5 ans	+ de 5 ans
ELSA IMMO	45.216	22.224	22.992	
ABALONE TT PUY EN VELAY	18.377	7.238	11.139	
ABALONE TT LA TESTE	7.606	2.744	4.862	
ABALONE TT VANNES	1.709	519	1.190	
ABALONE TT 72	3.474	934	2.540	
ABALONE TT A SUD LOIRE	24.567	5.259	19.308	
ABALONE TT CAEN	20.993	4.800	16.193	
ABALONE TT LAVAL	13.706	2.961	10.745	
ABALONE TT VITRE	11.128	2.128	8.637	363
ABALONE TT BRETAGNE	26.281	4.381	17.771	4.129
ABALONE TT COLMAR	15.580	2.980	12.093	507
ABALONE France	19.702.279	5.646.031	14.056.248	
HELA	83.945	26.118	57.827	
	19.974.861	5.728.317	14.241.545	4.999

NOTE 5 – DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Néant.

NOTE 6 : - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

⇨ L'effectif moyen des permanents de 2022 est de 194, en 2021 il était de 200.
⇨ L'effectif moyen des intérimaires de 2022 est de 2.931, en 2021 il était de 2.940.

NOTE 7 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les indemnités de fin de carrière non comptabilisées, pour un montant de 163.904 €

Hypothèses retenues :

- Départ à la retraite à 62 ans,
- Taux de progression des salaires 2%,
- Taux d'actualisation 3.65%,
- Turn-over 5% par an,
- Table de mortalité 88/90,
- Taux de charges sociales 35 % pour les non-cadres et 38 % pour les cadres.

Effets escomptés non échus : 1.673.510 €

Engagement de crédit-bail mobilier : 373.692 €

Cautions données : Néant

Cautions reçues :

Les soldes résiduels des prêts au 31 décembre 2022 ci-dessous font l'objet d'une Garantie par l'État :

PRET BPALC PGE : 1 753 181 €
PRET SG PGE : 1 751 310 €
PRET LCL PGE : 1 876 920 €
PRET CE PGE : 1 803 352 €
PRET BPGO PGE : 10 766 281 €

Garanties financières obtenues par ATRADIUS et EULER pour la période du 1er Juillet 2022 au 30 Juin 2023 :

SAS ABALONE TT BORDEAUX	402.382 €
SAS ABALONE TT BATIMENT	572.246 €
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE CENTRE	496.221 €
SAS ABALONE TT ATLANTIQUE OUEST	226.984 €
SAS ABALONE TT 49-85	334.721 €
SAS ABALONE TT BRETAGNE	358.875 €
SAS ABALONE TT VENDEE	386.528 €
SAS ABALONE TT REZE	438.381 €
SAS ABALONE RESEARCH	277.405 €
SAS ABALONE TT PESSAC	451.241 €
SAS ABALONE TT LANDES	133.146 €
SAS ABALONE TT MANTES LA JOLIE	213.438 €
SAS ABALONE TT ROMORANTIN	133.146 €
SAS ABALONE TT BORDEAUX. ACHARD	272.576 €
SAS ABALONE TT ORVAULT	452.920 €
SAS ABALONE TT 72	484.449 €
SAS TERRA COMPETENCES	133.146 €
SAS ABALONE TT LORIENT	224.124 €
SAS ABALONE TT PAU	133.146 €
SAS ABALONE TT 9431	261.916 €
SAS ABALONE TT VITRE	237.218 €
SAS ABALONE TT TOURS	133.146 €

SAS ABALONE TT PROVENCE	172.718 €
SAS ABALONE TT CHATEAUBRIANT	395.846 €
SAS ABALONE TT LYON	232.827 €
SAS ABALONE TT ORLEANS	133.146 €
SAS ABALONE TT ANGERS	385.577 €
SAS ABALONE TT MONTPELLIER	197.632 €
SAS ABALONE TT BREST	160.947 €
SAS ABALONE TT NANCY	142.180 €
SAS ABALONE TT REIMS	133.146 €
SAS ABALONE TT METZ	133.146 €
SAS ABALONE TT DIJON	133.146 €
SAS ABALONE TT LILLE	134.187 €
SAS ABALONE TT BAYONNE	231.718 €
SAS ABALONE TT CLERMONT FERRAND	133.146 €
SAS ABALONE TT OSNY	133.146 €
SAS ABALONE TT LYON II	133.146 €
SAS ABALONE TT PUY EN VELAY	164.909 €
SAS ABALONE SAISONNIER	133.146 €
SAS ABALONE TT LA ROCHELLE	150.903 €
SAS ABALONE TT LA TESTE	135.112 €
SAS ABALONE TT 35	172.229 €
SAS ABALONE TT LYON III	133.146 €
SAS ABALONE TT LISSES	133.146 €
SAS ABALONE ELGD	133.146 €
SAS ABALONE TT EPINAL	190.193 €
SAS ABALONE TT LA ROCHE/YON	163.655 €
SAS ABALONE TT MORLAIX	133.146 €
SAS ABALONE TT COLMAR	179.995 €
SAS ABALONE TT VANNES	133.146 €
SAS ABALONE TT LIMOGES	133.146 €
SAS ABALONE TT BRESSUIRE	148.939 €
SAS ABALONE TT VALENCE	133.146 €
SAS ABALONE TT CHAMBERY	209.800 €
SAS ABALONE TT A SUD LOIRE	175.395 €
SAS ABALONE TT ST NAZAIRE	241.774 €
SAS ABALONE TT CAEN	133.146 €
SAS ABALONE TT LAVAL	133.146 €
SAS ABALONE TT CHARTRES	168.188 €
	13.175.561 €

NOTE 8 : - VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	GROUPE	MINORITAIRES
Capitaux propres 31/12/2020	9.598.424	4.336.809
Résultat consolidé	2.175.956	1.153.743
Dividendes versés	-2.000.000	-878.745
Subvention d'investissement	-7.370	
Variation de périmètre	235.038	-2.541.886
Autres variations	15.626	-102.928
Capitaux propres 31/12/2021	10.017.674	1.966.993

	GROUPE	MINORITAIRES
Capitaux propres 31/12/2021	10.017.674	1.966.993
Résultat consolidé	4.028.322	573.385
Dividendes versés	-3.060.846	-259.200
Subvention d'investissement		
Variation de périmètre		-96.489
Autres variations		
Capitaux propres 31/12/2022	10.985.160	2.184.689

NOTE 9 : - PREUVE D'IMPOT

	Exercice 2022	*Exercice 2021*
Impôt exigible	1 473 998	1 326 624
Impôts différés	21 691	-225 504
Impôts sur les résultats	**1 495 689**	**1 101 120**
Résultat net consolidé	4 601 707	3 329 703
Neutralisation de la QP des résultats Stés M.E.	0	0
Résultat retraité	4 601 707	3 329 703
Impôts sur les résultats	1 495 689	1 101 120
Résultat net avant impôt	6 097 396	4 430 823
Impôt théorique	1 524 349	1 174 168
Différence d'impôt	**-28 660**	**-73 048**
Effets des différences permanentes	239 573	176 231
Déficit utilisé antérieurement non activé	-175 538	-307 646
Déficit de l'exercice non activé	67 668	50 377
Taxation quote part frais et charges s/dividendes filiales	21 351	43 680
Amort. Écart acquisition		1 143
Résultat fiscal SCI	27 280	26 385
Résultat comptable SCI	-5 395	-29 254
Réduction impôt mécénat	-85 241	-52 195
Réduction impôt mécénat non imputée	0	27 158
Crédit impôt famille	-7 210	-17 518
Différence taux IS Impôts différés 31/12/2021		213
Correction Impôts différés/amort. derog.		229
Moins value nette LT		41 310
Résultat déconsolidation	-97 579	548
Ecarts acquisition négatifs	-13 570	-33 707
Total	**-28 661**	**-73 046**

NOTE 10 : - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS NON CONSOLIDEES

Filiales et participations	Capitaux Propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
Participations (10 à 50 % du capital détenu)			
- ABALONE INVESTIMMO		99.98	

Il n'est pas mentionné les données financières pour les sociétés dont la détention est inférieure à 10 %.

Greffe du Tribunal de Commerce
IMMEUBLE RHUYS
2TER QU FRANCOIS MITTERRAND
BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2

N° de gestion : 1991B01346 | relance 2 / 2022

MINISTÈRE
DE LA JUSTICE
Liberté
Égalité
Fraternité

Cour d'Appel de RENNES
TRIBUNAL JUDICIAIRE DE NANTES

PARQUET DU PROCUREUR DE LA REPUBLIQUE
SERVICE COMMERCIAL, ECONOMIQUE ET FINANCIER

LA POSTE

ABALONE FRANCE
43 R BOBBY SANDS
44800 ST HERBLAIN

SD : 8640142442076IQ

Nantes, le 26/02/2024

Objet : DEPOT AU RCS DES COMPTES ANNUELS - ABALONE FRANCE - N° RCS 383497963

Madame, Monsieur,

Par plusieurs relances il vous a été rappelé que les comptes de votre société n'ont pas été déposés.

En conséquence, je vous prie de bien vouloir régulariser le dépôt au Greffe du Tribunal de Commerce de NANTES (sis 2 Bis Quai François Mitterrand BP 86209 44262 NANTES), en adressant les pièces certifiées conformes dans un délai d'un mois.

Si vous ne vous exécutez pas, le parquet engagera le cas échéant des poursuites pénales à votre encontre devant le Tribunal de Police.

Je vous rappelle que le non dépôt des comptes est passible de sanctions :

- **Article L 611-2 II du Code de Commerce** : « Lorsque les dirigeants d'une société commerciale ne procèdent pas au dépôt des comptes annuels dans les délais prévus par les textes applicables, le président du tribunal peut, [...], leur adresser une injonction de le faire à bref délai sous astreinte.» ;
- **Article R247-3 du même code** : « Le fait de ne pas satisfaire aux obligations de dépôt prévues aux articles L. 232-21 à L. 232-23 est puni de l'amende prévue par le 5e de l'article 131-13 du code pénal pour les contraventions de la cinquième classe. » Soit une amende de 1.500€ euros au plus pour les contraventions de la cinquième classe, montant qui peut être porté à 3.000 euros en cas de récidive.

Le Procureur de la République,

Pièces à fournir pour le dépôt des comptes *: Un exemplaire certifié conforme des comptes annuels et annexes, ainsi que l'assemblée approuvant les comptes, accompagnés d'un règlement de la somme de 50,45 euros TTC (règlement à l'ordre du Greffe du Tribunal de Commerce de NANTES) par exercice déposé.*

ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

La société ou la personne morale désignée ci-après

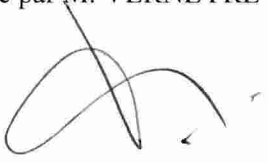
ABALONE France
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 500000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 43 RUE BOBBY SANDS
44800 SAINT-HERBLAIN
383497963 RCS NANTES

Représentée par la société ABALONE FRANCE, SAS au capital de 500 000,00 euros dont le siège social est situé à Saint-Herblain (4800) 43 rue Bobby Sands, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nantes sous le numéro 383 497 963, elle-même représentée par Monsieur Jean VERNEYRE, son Président,

Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier ;

Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce à la société ABALONE FRANCE, SAS au capital de 500 000,00 euros dont le siège social est situé à Saint-Herblain (4800) 43 rue Bobby Sands, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nantes sous le numéro 383 497 963, représentée par Monsieur Jean VERNEYRE, son Président.

Pour la société ABALONE France
Sa Présidente, la société ABALONE FRANCE
Représentée par M. VERNEYRE



ABALONE FRANCE
SAS au capital de 500 000 euros
43 Rue Bobby Sands ZAC de la Lorie BP 80095
44814 Saint-Herblain
SIREN 383 497 963 R.C.S Nantes
Tél : 02.40.69.09.83

www.abalone-interim.com

ABALONE a été labellisé Nantes 2013 Green Capital

Garantie financière souscrite en application de l'article L1251-49 du Code du Travail

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANTES
IMMEUBLE RHUYS
2 TER QUAI FRANCOIS MITTERRAND
BP 86 209
44262 NANTES CEDEX 2

OBJET : DEPOT DES COMPTES ANNUELS 2022 – ABALONE France – RCS 383 497 963

N°Gestion : 1991B01346 / Relance 2 / 2022

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli l'ensemble des éléments nécessaires au dépôt des comptes annuels & consolidés pour l'exercice clos le 31.12.2022 pour la société ABALONE FRANCE, savoir :

- Bilan Actif/Passif, Compte de résultats & Annexes certifiés conformes par le Représentant légal de la Société ;
- Bilan Actif/Passif, Compte de résultats & Annexes consolidés, certifiés conformes par le Représentant légal de la Société,
- Les Rapports du Commissaire aux comptes,
- Proposition d'affectation et Résolution d'affectation du résultat de l'exercice certifiés conformes par le Représentant légal de la Société,
- Un chèque d'un montant de 94,18 euros à l'ordre du Greffe du tribunal de commerce de Nantes correspondant aux frais de dépôt des comptes annuels consolidés.

Nous vous remercions de bien vouloir nous adresser le récépissé de dépôt à l'adresse suivante :

CB : 94,18 €

ARRIVE LE
16 SEP. 2024
GREFFE TRIBUNAL COMMERCE

ABALONE FRANCE
Service Juridique
43 Rue Bobby Sands
44800 SAINT-HERBLAIN

Nous vous en souhaitant une bonne réception,

Veuillez recevoir, Madame, Monsieur, l'expression de nos sincères salutations,

PO/ Nadège Lignon, Directrice Générale Adjointe,

AFAQ CERTIFICATION QUALITE SRAP N° 0601 Abalone Group
UN GLOBAL COMPACT Network France WE SUPPORT