Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/09/2024 - 26087 - 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° 26087
RCS N° 91 91346

**COMPTES ANNUELS CLOS**
**LE 31 DECEMBRE 2022**

Certifiés conformes,
LE PRESIDENT

# *SAS ABALONE FRANCE*

*43 RUE BOBBY SANDS*

*44800 ST HERBLAIN*

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

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 194 997.81 | 174 155.32 | 20 842.49 | 18 900.67 | 1 941.82 | 10.27 |
| | Fonds commercial (1) | 54 500.00 | | 54 500.00 | 54 500.00 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | 14 573.00 | -14 573.00 | -100.00 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 16 958.95 | 13 249.26 | 3 709.69 | 5 571.63 | -1 861.94 | -33.42 |
| | Autres immobilisations corporelles | 824 133.10 | 622 704.33 | 201 428.77 | 221 000.53 | -19 571.76 | -8.86 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 9 177 153.08 | 1 296 016.00 | 7 881 137.08 | 7 932 266.55 | -51 129.47 | -0.64 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | 290 121.28 | -290 121.28 | -100.00 |
| | Autres titres immobilisés | 17 782.50 | | 17 782.50 | 17 782.50 | | |
| | Prêts | 23 292.43 | | 23 292.43 | 12 439.83 | 10 852.60 | 87.24 |
| | Autres immobilisations financières | 51 047.78 | | 51 047.78 | 44 947.78 | 6 100.00 | 13.57 |
| | **Total II** | 10 359 865.65 | 2 106 124.91 | 8 253 740.74 | 8 612 103.77 | -358 363.03 | -4.16 |
| 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 | | | | 2 962.50 | -2 962.50 | -100.00 |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 2 984 772.07 | | 2 984 772.07 | 4 421 747.74 | -1 436 975.67 | -32.50 |
| | Autres créances | 22 446 664.75 | 511 717.76 | 21 934 946.99 | 22 386 477.39 | -451 530.40 | -2.02 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 8 660 517.17 | | 8 660 517.17 | 11 013 391.62 | -2 352 874.45 | -21.36 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 260 800.47 | | 260 800.47 | 330 981.68 | -70 181.21 | -21.20 |
| | **Total III** | 34 352 754.46 | 511 717.76 | 33 841 036.70 | 38 155 560.93 | -4 314 524.23 | -11.31 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 44 712 620.11 | 2 617 842.67 | 42 094 777.44 | 46 767 664.70 | -4 672 887.26 | -9.99 |

(1) Dont droit au bail 5 000.00
(2) Dont à moins d'un an 74 340.21
(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 500 000) | 500 000.00 | 500 000.00 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 50 000.00 | 50 000.00 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 1 141 529.02 | 1 487 495.73 | -345 966.71 | -23.26 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 2 260 340.37 | 2 707 033.29 | -446 692.92 | -16.50 |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 3 951 869.39 | 4 744 529.02 | -792 659.63 | -16.71 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 396 226.00 | 376 226.00 | 20 000.00 | 5.32 |
| | Provisions pour charges | | 70 668.00 | -70 668.00 | -100.00 |
| | **Total III** | 396 226.00 | 446 894.00 | -50 668.00 | -11.34 |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 19 775 877.67 | 22 519 867.41 | -2 743 989.74 | -12.18 |
| | Concours bancaires courants | 39 360.24 | 217 016.12 | -177 655.88 | -81.86 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 15 270 260.66 | 15 761 101.25 | -490 840.59 | -3.11 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 821 648.77 | 1 341 406.84 | -519 758.07 | -38.75 |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 816 178.04 | 1 676 417.86 | 139 760.18 | 8.34 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 21 553.00 | | 21 553.00 | |
| | Autres dettes | 1 803.67 | 60 432.20 | -58 628.53 | -97.02 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 37 746 682.05 | 41 576 241.68 | -3 829 559.63 | -9.21 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 42 094 777.44 | 46 767 664.70 | -4 672 887.26 | -9.99 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 23 690 434.14 | 21 884 962.15 | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2021 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 9 765 875.99 | | 9 765 875.99 | 9 423 249.25 | 342 626.74 | 3.64 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 9 765 875.99 | | 9 765 875.99 | 9 423 249.25 | 342 626.74 | 3.64 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 18 355.54 | 55 044.38 | -36 688.84 | -66.65 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 1 268 063.83 | 1 397 746.23 | -129 682.40 | -9.28 |
| Autres produits | | | 381.54 | 164.27 | 217.27 | 132.26 |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 11 052 676.90 | 10 876 204.13 | 176 472.77 | 1.62 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 7 104 151.80 | 7 051 769.76 | 52 382.04 | 0.74 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 121 461.42 | 87 110.62 | 34 350.80 | 39.43 |
| Salaires et traitements | | | 2 430 990.64 | 2 402 928.10 | 28 062.54 | 1.17 |
| Charges sociales | | | 950 416.73 | 915 186.37 | 35 230.36 | 3.85 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 110 744.87 | 124 870.98 | -14 126.11 | -11.31 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 9 629.67 | 25 383.25 | -15 753.58 | -62.06 |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 10 727 395.13 | 10 607 249.08 | 120 146.05 | 1.13 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 325 281.77 | 268 955.05 | 56 326.72 | 20.94 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

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

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 1 689 229.44 | 3 336 107.19 | -1 646 877.75 | -49.37 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | 10 040.00 | 4 400.00 | 5 640.00 | 128.18 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 697 983.71 | 334 484.17 | 363 499.54 | 108.67 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 477 335.29 | 434 223.86 | 43 111.43 | 9.93 |
| Différences positives de change | 24.88 | 34.25 | -9.37 | -27.36 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 2 874 613.32 | 4 109 249.47 | -1 234 636.15 | -30.05 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 317 979.00 | 784 260.90 | -466 281.90 | -59.45 |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 599 790.23 | 258 506.22 | 341 284.01 | 132.02 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 917 769.23 | 1 042 767.12 | -124 997.89 | -11.99 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 1 956 844.09 | 3 066 482.35 | -1 109 638.26 | -36.19 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 2 282 125.86 | 3 335 437.40 | -1 053 311.54 | -31.58 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 407 977.00 | 357 759.00 | 50 218.00 | 14.04 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 3 065 625.00 | 94 008.33 | 2 971 616.67 | NS |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 70 668.00 | 2 010.00 | 68 658.00 | NS |
| **Total VII** | 3 544 270.00 | 453 777.33 | 3 090 492.67 | 681.06 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 144 290.00 | 635 730.83 | 508 559.17 | 80.00 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 2 029 960.49 | 249 514.61 | 1 780 445.88 | 713.56 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 20 000.00 | 5 000.00 | 15 000.00 | 300.00 |
| **Total VIII** | 3 194 250.49 | 890 245.44 | 2 304 005.05 | 258.81 |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 350 019.51 | -436 468.11 | 786 487.62 | 180.19 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 371 805.00 | 191 936.00 | 179 869.00 | 93.71 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 17 471 560.22 | 15 439 230.93 | 2 032 329.29 | 13.16 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 15 211 219.85 | 12 732 197.64 | 2 479 022.21 | 19.47 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 2 260 340.37 | 2 707 033.29 | -446 692.92 | -16.50 |

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

SAS ABALONE FRANCE

43 RUE BOBBY SANDS

44800 ST HERBLAIN

# ***ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022***

***CECOM Experts-comptables***
*ZA LA CROIX CARREE*

*50180 AGNEAUX*

# ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 42 094 777.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 765 875.99 Euros et dégageant un bénéfice de 2 260 340.37 Euros.

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

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En 2022, les nouvelles sociétés détenues par la société Abalone France sont les sociétés suivantes :

- SCI Des Palois
- SCI Sud Loire
- Abalone TT Sarthe
- Abalone TT Saint-Lô
- Abalone TT Mont de Marsan
- Abalone TT Fougères
- Abalone TT Grenoble
- HELA

En 2022, les sociétés cédées sur l'exercice par la société Abalone France sont les sociétés suivantes :

- Abalone Energie
- SCI Jules Verne Explora
- SCI Haliotis

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de

# ANNEXE

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

prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

## Permanence des méthodes

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

## Informations générales complémentaires

Au 31/12/2016, le solde des abandons de compte courant consentis à la SAS ABALONE TT TOULOUSE au titre de l'exercice clôturé au :
- 31/12/2009 est de 60.000 euros.
- 31/12/2010 est de 90.000 euros.

Ces abandons sont accompagnés de la clause dite de retour à meilleur fortune ci-après définie.
Le retour à meilleur fortune sera réalisé dès lors que la situation nette comptable de la société sera égale au montant du capital social augmenté de la réserve légale et des éventuelles réserves réglementées qu'elle aurait l'obligation de constituer.
Une somme égale à l'excédent constaté sera alors affectée directement au compte créditeur du créancier, en proportion de sa créance par rapport au total de l'abandon, ceci chaque année et jusqu'à apurement complet de l'abandon.
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2017, l'excédent constaté est de 68.158 euros pour ABALONE TT TOULOUSE.
Aμ cours de l'exercice l'excédent constaté est de 7.061 euros à la société ABALONE TT 9431

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2014 la SAS ABALONE FRANCE a fait un abandon de compte courant de 60.000 à la SAS ABALONE TT TOULOUSE.
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2015, la société ABALONE FRANCE a fait un abandon de compte courant de 20.000 euros à la société ABALONE TT TOULOUSE et a accordé une subvention d'équilibre de 150.000 euros à la société ABALONE TT PAU
Ces abandons et subventions sont accompagnés de la clause dite à meilleure fortune ci-après définie :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2017, l'excédent constaté est de 52.769 euros à la société ABALONE TT PAU
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2019, l'excédent constaté est de 37.617 euros à la

# ANNEXE

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

société ABALONE TT PAU
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2020 l'excédent constaté est de 1.110 euros à la société ABALONE TT PAU

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2016 la société ABALONE FRANCE a consenti les subventions d'équilibre suivantes :
- 60.000 euros à la société ABALONE TT TOULOUSE
- 75.000 euros à la société ABALONE TT PAU
- 35.000 euros à la société ABALONE TT ORLEANS
- 145.000 euros à la société ABALONE TT LYON

Ces subventions sont accompagnées de la clause dite à meilleure fortune ci-après définie :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2017, l'excédent constaté est de 33.366 euros à la société ABALONE TT LYON
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2019, l'excédent constaté est de 15.972 euros à la société ABALONE TT LYON.

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2017 la société ABALONE FRANCE a consenti les subventions d'équilibre suivantes :
- 125.000 euros à la société ABALONE TT MONTPELLIER
- 30.000 euros à la société ABALONE TT REIMS
- 115.000 euros à la société ABALONE TT LILLE
- 100.000 euros à la société ABALONE TT DIJON
- 105.000 euros à la société ABALONE TT METZ

Ces subventions sont accompagnées de la clause dite à meilleure fortune ci-après définie :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2021, les excédents constatés sont les suivants :
- 2.213 euros à la société ABALONE TT MONTPELLIER

Aμ cours de l'exercice l'excédent constaté est de 26 446 euros pour ABALONE TT MONTPELLIER.

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2018 la société ABALONE FRANCE a consenti les subventions d'équilibre suivantes :
- 100.000 euros à la société ABALONE TT ORLEANS
- 115.000 euros à la société ABALONE TT TOULOUSE
- 70.000 euros à la société ABALONE TT MONTPELLIER
- 120.000 euros à la société ABALONE TT REIMS
- 80.000 euros à la société ABALONE TT LILLE
- 64.000 euros à la société ABALONE TT DIJON
- 150.000 euros à la société ABALONE TT METZ
- 150.000 euros à la société ABALONE TT CLERMONT FERRAND
- 135.000 euros à la société ABALONE TT LYON II
- 100.000 euros à la société ABALONE TT OSNY
- 160.000 euros à la société ABALONE TT PROVENCE

## ANNEXE

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

- 130.000 euros à la société ABALONE TT PUY EN VELAY
- 65.000 euros à la société ABALONE TT LYON III
- 100.000 euros à la société ABALONE SAISONNIER
- 80.000 euros à la société ABALONE TT LISSES
- 110.000 euros à la société ABALONE ELGD
- 75.000 euros à la société ABALONE TT MORLAIX

Ces subventions sont accompagnées de la clause dite à meilleure fortune ci-après définie :

Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2019, les excédents constatés sont les suivants :
- 15.951 euros à la société ABALONE TT OSNY
- 2.370 euros à la société ABALONE TT MORLAIX

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2020, les excédents constatés sont les suivants :
- 19.503 euros à la société ABALONE TT OSNY

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2021 les excédents constatés sont les suivants :
- 19.889 euros à la société ABALONE TT OSNY
- 56.030 euros à la société ABALONE TT PUY EN VELAY
- 9.354 euros à la société ABALONE TT LYON III
- 1.587 euros à la société ABALONE TT LISSES

Au cours de l'exercice les excédents constatés sont les suivants :
- 3.017 euros à la société ABALONE TT OSNY
- 46.028 euros à la société ABALONE TT PUY EN VELAY
- 19.860 euros à la société ABALONE TT LYON III
- 31.196 euros à la société ABALONE TT LISSES

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2019 la société ABALONE FRANCE a consenti les subventions d'équilibre suivantes :
- 10.000 euros à la société ABALONE TT TOULOUSE
- 55.000 euros à la société ABALONE TT MONTPELLIER
- 70.000 euros à la société ABALONE TT REIMS
- 30.000 euros à la société ABALONE TT ORLEANS
- 60.000 euros à la société ABALONE TT LILLE
- 35.000 euros à la société ABALONE TT LYON II
- 30.000 euros à la société ABALONE TT PROVENCE
- 100.000 euros à la société ABALONE TT PUY EN VELAY
- 35.000 euros à la société ABALONE TT 35
- 85.000 euros à la société ABALONE SAISONNIER
- 95.000 euros à la société ABALONE TT LISSES
- 85.000 euros à la société ABALONE ELGD
- 90.000 euros à la société ABALONE TT LIMOGES
- 135.000 euros à la société ABALONE TT CHAMBERY

Ces subventions sont accompagnées de la clause dite à meilleure fortune ci-après définie :

Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2020, les excédents constatés sont les suivants :
- 441 euros à la société ABALONE TT CHAMBERY

# ANNEXE

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

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2021 les excédents constatés sont les suivants :
- 17.434 euros à la société ABALONE TT 35
- 60.755 euros à la société ABALONE TT CHAMBERY

Au cours de l'exercice clos les excédents constatés sont les suivants :
- 17.566 euros à la société ABALONE TT 35
- 51.155 euros à la société ABALONE TT CHAMBERY

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2020 la société ABALONE FRANCE a consenti les subventions d'équilibre suivantes :
- 45.000 euros à la société ABALONE TT TOULOUSE
- 35.000 euros à la société ABALONE TT MONTPELLIER
- 95.000 euros à la société ABALONE TT REIMS
- 70.000 euros à la société ABALONE TT ORLEANS
- 60.000 euros à la société ABALONE TT LILLE
- 80.000 euros à la société ABALONE TT DIJON
- 30.000 euros à la société ABALONE TT CLERMONT FERRAND
- 15.000 euros à la société ABALONE TT LYON II
- 55.000 euros à la société ABALONE TT AIX EN PROVENCE
- 40.000 euros à la société ABALONE TT PUY EN VELAY
- 66.000 euros à la société ABALONE TT 35
- 85.000 euros à la société ABALONE SAISONNIER
- 50.000 euros à la société ABALONE TT LISSES
- 95.000 euros à la société ABALONE ELGD
- 75.000 euros à la société ABALONE TT VANNES
- 40.000 euros à la société ABALONE TT LAVAL
- 50.000 euros à la société ABALONE TT CAEN
- 50.000 euros à la société ABALONE TT LANDES
- 30.000 euros à la société ABALONE TT VALENCE
- 105.000 euros à la société TERRA COMPETENCES

Ces subventions sont accompagnées de la clause dite à meilleure fortune ci-après définie :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2021 les excédents constatés sont les suivants :
- 20.000 euros à la société ABALONE TT LANDES

Au cours de l'exercice clos les excédents constatés sont les suivants :
- 30.000 euros à la société ABALONE TT LANDES
- 66.000 euros à la société ABALONE TT 35
- 105.000 euros à la société TERRA COMPETENCES
- 4.648 euros à la société ABALONE TT VALENCE

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2021 la société ABALONE FRANCE a consenti les subventions d'équilibre suivantes :
- 95.000 euros à la société ABALONE TT REIMS
- 70.000 euros à la société ABALONE TT LYON
- 90.000 euros à la société ABALONE TT ORLEANS
- 90.000 euros à la société ABALONE TT DIJON
- 20.000 euros à la société ABALONE TT CLERMONT FERRAND
- 20.000 euros à la société ABALONE TT LYON II

- 55.000 euros à la société ABALONE TT PROVENCE
- 103.000 euros à la société ABALONE SAISONNIER
- 25.000 euros à la société ABALONE TT LIMOGES
- 10.000 euros à la société ABALONE TT VANNES
- 45.000 euros à la société ABALONE TT LAVAL

Ces subventions sont accompagnées de la clause dite à meilleure fortune ci-après définie :

Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.

Au cours de l'exercice clos la société ABALONE FRANCE a consenti les subventions d'équilibre suivantes :

- 110.000 euros à la société ABALONE TT REIMS
- 20.000 euros à la société ABALONE TT PAU
- 180.000 euros à la société ABALONE TT LYON
- 125.000 euros à la société ABALONE TT ORLEANS
- 145.000 euros à la société ABALONE TT DIJON
- 60.000 euros à la société ABALONE TT METZ
- 90.000 euros à la société ABALONE TT CLERMONT FERRAND
- 86.000 euros à la société ABALONE TT LYON II
- 80.000 euros à la société ABALONE TT PROVENCE
- 76.000 euros à la société ABALONE SAISONNIER
- 20.000 euros à la société ABALONE ELGD
- 50.000 euros à la société ABALONE TT LIMOGES
- 60.000 euros à la société ABALONE TT LAVAL

Ces subventions sont accompagnées de la clause dite à meilleure fortune ci-après définie :

Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

# ANNEXE

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

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 249 498 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 16 959 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 88 697 | | |
| Matériel de transport | 396 189 | | 59 614 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 265 964 | | 25 887 |
| TOTAL | 767 810 | | 85 501 |
| Autres participations | 9 627 753 | | 1 810 653 |
| Autres titres immobilisés | 67 790 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 57 388 | | 16 953 |
| TOTAL | 9 752 930 | | 1 827 606 |
| TOTAL GENERAL | 10 770 238 | | 1 913 107 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 249 498 | 249 498 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 16 959 | 16 959 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 88 697 | 88 697 |
| Matériel de transport | | 9 899 | 445 904 | 445 904 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 2 320 | 289 532 | 289 532 |
| TOTAL | | 12 219 | 841 092 | 841 092 |
| Autres participations | | 2 261 253 | 9 177 153 | 9 177 153 |
| Autres titres immobilisés | | 50 007 | 17 783 | 17 783 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 0 | 74 340 | 74 340 |
| TOTAL | | 2 311 260 | 9 269 276 | 9 269 276 |
| TOTAL GENERAL | | 2 323 479 | 10 359 866 | 10 359 866 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 161 524 | 12 631 | | 174 155 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 11 387 | 1 862 | | 13 249 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 86 513 | 1 561 | | 88 073 |
| Matériel de transport | 230 586 | 69 152 | 1 078 | 298 660 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 212 751 | 25 540 | 2 320 | 235 971 |
| TOTAL | 541 238 | 98 114 | 3 398 | 635 954 |
| TOTAL GENERAL | 702 762 | 110 745 | 3 398 | 810 109 |

# ANNEXE

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

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 12 631 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 1 862 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 1 561 | | | | |
| Matériel de transport | 69 152 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 25 540 | | | | |
| TOTAL | 98 114 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 110 745 | | | | |

## Etat des provisions

| **Provisions pour risques et charges** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Impôts | 70 668 | | 70 668 | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 376 226 | 20 000 | | | 396 226 |
| TOTAL | 446 894 | 20 000 | 70 668 | | 396 226 |

| **Provisions pour dépréciation** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur titres de participation | 1 405 365 | 317 979 | 427 328 | | 1 296 016 |
| Sur autres immobilisations financières | 50 007 | | 50 007 | | |
| Sur comptes clients | 5 898 | | 5 898 | | |
| Autres provisions pour dépréciation | 511 718 | | | | 511 718 |
| TOTAL | 1 972 988 | 317 979 | 483 233 | | 1 807 734 |
| TOTAL GENERAL | 2 419 882 | 337 979 | 553 901 | | 2 203 960 |
| **Dont dotations et reprises** | | | | | |
| d'exploitation | | | 5 898 | | |
| financières | | 317 979 | 477 335 | | |
| exceptionnelles | | 20 000 | 70 668 | | |

# ANNEXE

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

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Prêts | 23 292 | 23 292 | |
| Autres immobilisations financières | 51 048 | 51 048 | |
| Autres créances clients | 2 984 772 | 2 984 772 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 116 189 | 116 189 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 2 999 | 2 999 | |
| Groupe et associés | 21 706 526 | 21 706 526 | |
| Débiteurs divers | 620 951 | 620 951 | |
| Charges constatées d'avance | 260 800 | 260 800 | |
| TOTAL | 25 766 578 | 25 766 578 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 15 000 | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 4 147 | | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 112 959 | 112 959 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 19 702 279 | 5 646 031 | 14 056 248 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 2 498 | 2 498 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 821 649 | 821 649 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 511 313 | 511 313 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 253 103 | 253 103 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 154 381 | 154 381 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 863 996 | 863 996 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 33 385 | 33 385 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 21 553 | 21 553 | | |
| Groupe et associés | 15 267 762 | 15 267 762 | | |
| Autres dettes | 1 804 | 1 804 | | |
| TOTAL | 37 746 682 | 23 690 434 | 14 056 248 | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 2 726 466 | | | |

## Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS | 1.0000 | 500 000 | | | 500 000 |

## Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Evaluation des créances et des dettes

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

# ANNEXE

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

## Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 553 654 |
| Autres créances | 483 161 |
| Disponibilités | 5 185 |
| Total | 1 041 999 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 89 716 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 7 472 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 80 473 |
| Dettes fiscales et sociales | 489 920 |
| Autres dettes | 1 804 |
| Total | 669 385 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 260 800 |
| Total | 260 800 |

# ANNEXE

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Cadres | 17 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3 |
| Employés | 24 |
| Total | 44 |

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 21 124 euros correspondants aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

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

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 €

# ANNEXE

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

## Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

| Nature | Terrains | Constructions | Instal.Matériel et Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | | 416 918 | 416 918 |
| Amortissements | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | | 221 337 | 221 337 |
| - dotations de l'exercice | | | | 38 528 | 38 528 |
| Total | | | | 259 866 | 259 866 |
| Redevances payées | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | | 208 509 | 208 509 |
| - exercice | | | | 71 188 | 71 188 |
| Total | | | | 279 697 | 279 697 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - à un an au plus | | | | 70 755 | 70 755 |
| - entre 1 et 5 ans | | | | 74 219 | 74 219 |
| Total | | | | 144 974 | 144 974 |
| Valeur résiduelle | | | | | |
| - à un an au plus | | | | 1 626 | 1 626 |
| - entre 1 et 5 ans | | | | 2 603 | 2 603 |
| Total | | | | 4 229 | 4 229 |

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|---|---|---|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | 25 457 |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | 75 615 |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | 9 711 |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | 2 645 |
| Engagement total | | 113 428 |

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over : 5 %
- taux d'inflation : 2 %
- taux d'actualisation : 3.65 %

# ANNEXE

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

## Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale | Forme | Capital | Siège social |
|---|---|---|---|
| ABALONE FRANCE 383 497 963 | SAS | 500 000 | 43 RUE BOBBY SANDS<br>44800 SAINT HERBLAIN |

# Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)



| Société<br>**A. Renseignements détaillés** | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | brute | nette | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | | |
| - SAS ABALONE TT SAINT DIE | 132 000 | -6 424 | 100.00 | 132 000 | 132 000 | | | | -6 232 | | |
| - SAS ABALONE PORTAGE | -50 000 | -959 | 100.00 | 50 000 | 49 039 | | | | | | |
| - ABALONE TT SAINT LO | 134 000 | | 100.00 | 134 000 | 134 000 | | | | | | |
| - ABALONE TT SARTHE | 134 000 | | 100.00 | 134 000 | 134 000 | | | | | | |
| - ABALONE TT MONT DE MARSAN | 134 000 | | 100.00 | 134 000 | 134 000 | | | | | | |
| - ABALONE TT FOUGERES | 134 000 | | 100.00 | 134 000 | 134 000 | | | | | | |
| - ABALONE TT GRENOBLE | 134 000 | | 100.00 | 134 000 | 134 000 | | | | | | |
| - SAS HELA | 100 000 | -63 966 | 100.00 | 100 000 | 100 000 | | | 444 380 | -13 966 | | |
| - SARL ABALONE INVESTIMMO | | | 99.98 | 4 999 | 4 999 | | | | | | |
| - SCI LA SANSONNIERE | 2 000 | -518 309 | 99.50 | 1 988 | | | | | -131 | | |
| - SAS ABALONE TT LYON II | 125 000 | -61 563 | 94.00 | 117 500 | 59 631 | | | 60 297 | -4 806 | | |
| - SAS ABALONE TT NANCY | 123 000 | 126 478 | 94.00 | 115 620 | 115 620 | | | 2 053 768 | 115 134 | | |
| - SAS ABALONE TT MONTPELLIER | 123 000 | 21 822 | 94.00 | 115 620 | 115 620 | | | 3 218 868 | 21 822 | | |
| - SAS ABALONE TT METZ | 123 000 | -54 850 | 94.00 | 115 620 | 64 061 | | | 754 071 | -174 | | |
| - SAS ABALONE TT BAYONNE | 120 000 | 166 309 | 94.00 | 222 071 | 222 071 | | | 2 589 065 | 61 175 | | |
| - SAS ABALONE TT LILLE | 120 000 | -59 788 | 94.00 | 112 800 | 56 599 | | | 1 568 355 | -1 814 | | |
| - SAS ABALONE TT BREST | 123 000 | 76 783 | 94.00 | 115 620 | 115 620 | | | 1 741 336 | 34 922 | | |
| - SAS ABALONE TT CLERMONT FERR | 120 000 | 515 | 94.00 | 112 800 | 112 800 | | | 1 223 156 | 55 467 | | |
| - SAS ABALONE TT 35 | 125 000 | 255 795 | 94.00 | 113 800 | 113 800 | | | 3 710 159 | 225 157 | | |
| - SAS ABALONE TT OSNY | 125 000 | | 94.00 | 146 609 | 117 500 | | | 1 452 446 | -8 221 | | |
| - SAS ABALONE TT PUY EN VELAY | 125 000 | 32 108 | 94.00 | 117 500 | 117 500 | | | 2 177 133 | 32 108 | | |
| - SAS ABALONE TT LYON III | 125 000 | 20 677 | 94.00 | 117 500 | 117 500 | | | 1 603 833 | 20 676 | | |
| - SAS ABALONE TT DIJON | 120 000 | 992 | 94.00 | 112 800 | 112 800 | | | 419 472 | 57 240 | | |
| - SAS ABALONE TT REIMS | 121 000 | -48 386 | 94.00 | 113 740 | 68 257 | | | 155 519 | 7 995 | | |
| - SAS ABALONE TT PROVE?CE | 121 000 | 11 | 94.00 | 113 740 | 113 740 | | | 2 081 007 | 7 814 | | |
| - SAS ABALONE TT LYON | 121 000 | -59 715 | 94.00 | 113 740 | 57 608 | | | 456 134 | -19 781 | | |
| - SAS ABALONE TT LA TESTE | 125 000 | 61 948 | 94.00 | 154 555 | 154 555 | | | 1 980 312 | 50 227 | | |
| - SAS ABALONE TT VITRE | 120 000 | 253 787 | 94.00 | 112 800 | 112 800 | | | 3 359 203 | 133 061 | | |
| - SAS ABALONE TT TOURS | 120 000 | 23 609 | 94.00 | 102 000 | 102 000 | | | 1 336 889 | 4 536 | | |
| - SAS ABALONE TT PAU | 120 000 | -58 406 | 94.00 | 112 800 | 57 898 | | | 579 558 | -69 446 | | |
| - SAS ABALONE TT 9431 | 120 000 | | 94.00 | 112 800 | 112 800 | | | 4 942 250 | 46 812 | | |
| - SAS ABALONE TT ORVAULT | 115 000 | 510 201 | 94.00 | 119 303 | 119 303 | | | 5 383 328 | 171 206 | | |
| - SAS ABALONE TT ROMORANTIN | 120 000 | -48 594 | 94.00 | 152 970 | 67 122 | | | 1 278 369 | -60 816 | | |
| - SAS ABALONE TT MANTES LA JOL | 100 000 | 186 142 | 94.00 | 94 000 | 94 000 | | | 2 551 938 | 79 428 | | |
| - SAS ABALONE TT LANDES | 100 000 | 121 696 | 94.00 | 220 950 | 208 395 | | | 1 364 656 | 119 701 | | |
| - SAS ABALONE TT VENDEE | 100 000 | 213 498 | 94.00 | 148 209 | 148 209 | | | 2 826 469 | 80 250 | | |
| - SAS ABALONE TT 72 | 120 000 | 536 279 | 94.00 | 112 800 | 112 800 | | | 6 132 604 | 192 813 | | |
| - SAS ABALONE TT ORLEANS | 121 000 | -51 614 | 94.00 | 113 740 | 65 223 | | | 158 297 | -129 | | |

CEGOM Experts-comptables

## Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)



| Société | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus brute | Valeur comptable des titres détenus nette | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| - SAS ABALONE TT CAEN | 127 000 | 521 737 | 94.00 | 119 380 | 65 107 | | | 3 249 226 | 8 294 | | |
| - SAS ABALONE TT BRETAGNE | 100 000 | 303 012 | 94.00 | 148 520 | 148 520 | | | 3 347 115 | 36 441 | | |
| - SAS ABALONE TT 49-85 | 100 000 | 381 883 | 94.00 | 37 600 | 37 600 | | | 4 091 235 | 150 848 | | |
| - ABALONE TT CHARTRES | 100 000 | 137 102 | 94.00 | 814 637 | 537 957 | | | 2 208 688 | 29 895 | | |
| - SAS ABALONE SAISONNIER | 125 000 | -62 424 | 94.00 | 117 500 | 58 812 | | | 1 606 245 | -682 | | |
| - SAS ABALONE TT LAVAL | 127 000 | -63 453 | 94.00 | 119 380 | 59 734 | | | 780 272 | -2 788 | | |
| - SAS ABALONE TT ST NAZAIRE | 126 000 | 186 234 | 94.00 | 205 591 | 205 591 | | | 3 002 099 | 67 849 | | |
| - SAS ABALONE TT ATLANTIQUE SU | 126 000 | 99 625 | 94.00 | 170 410 | 170 410 | | | 1 761 080 | 57 209 | | |
| - SAS ABALONE TT VALENCE | 126 000 | 1 | 94.00 | 118 440 | 118 440 | | | 1 193 842 | 59 567 | | |
| - SAS ABALONE TT CHAMBERY | 126 000 | 85 566 | 94.00 | 157 553 | 157 553 | | | 2 895 175 | 39 217 | | |
| - SAS ABALONE ELGD | 125 000 | -62 091 | 94.00 | 117 500 | 59 134 | | | 559 178 | -8 342 | | |
| - SAS ABALONE TT LA ROCHELLE | 125 000 | 28 356 | 94.00 | 198 616 | 144 155 | | | 1 385 506 | 11 438 | | |
| - SAS ABALONE TT LISSES | 125 000 | 26 463 | 94.00 | 117 500 | 117 500 | | | 1 522 598 | 26 463 | | |
| - SAS ABALONE TT VANNES | 126 000 | -8 275 | 94.00 | 118 440 | 110 661 | | | 1 541 383 | 52 670 | | |
| - SAS ABALONE EPINAL | 125 000 | 199 403 | 94.00 | 173 951 | 173 951 | | | 2 518 579 | 140 843 | | |
| - SAS ABALONE TT LA ROCHE/YON | 125 000 | 171 933 | 94.00 | 229 248 | 229 248 | | | 4 171 641 | 48 527 | | |
| - SAS ABALONE TT MORLAIX | 126 000 | -46 082 | 94.00 | 118 440 | 75 123 | | | 956 013 | -3 980 | | |
| - SAS ABALONE TT BRESSUIRE | 126 000 | 55 310 | 94.00 | 164 602 | 164 602 | | | 1 428 143 | 33 289 | | |
| - SAS ABALONE TT LIMOGES | 126 000 | -61 140 | 94.00 | 118 440 | 60 968 | | | 593 931 | -3 709 | | |
| - SAS ABALONE TT COLMAR | 126 000 | 112 853 | 94.00 | 126 517 | 126 517 | | | 2 119 187 | 62 399 | | |
| - SAS ABALONE TT CHATEAUBRIANT | 121 000 | 281 632 | 93.00 | 112 530 | 112 530 | | | 5 432 671 | 140 637 | | |
| - SAS ABALONE TT ANGERS | 123 000 | 442 170 | 89.00 | 109 470 | 109 470 | | | 5 120 478 | 176 031 | | |
| - SAS ABALONE TT ATLANTIQUE OU | 150 000 | 207 836 | 85.00 | 34 000 | 34 000 | | | 3 285 915 | 134 083 | | |
| - SAS ABALONE RESEARCH | 100 000 | 348 613 | 79.00 | 31 600 | 31 600 | | | 3 628 651 | 171 593 | | |
| - CAROLE DEHAYS RESSOURCES HUM | 40 000 | 15 955 | 76.00 | 421 925 | 297 714 | | | 346 869 | -58 357 | | |
| - SAS ABALONE TT NANTES BATIME | 100 000 | 647 416 | 70.10 | 28 040 | 28 040 | | | 6 679 907 | 173 557 | | |
| - SAS TERRA COMPETENCES | 120 000 | 87 766 | 70.00 | 84 000 | 84 000 | | | 3 358 107 | 113 235 | | |
| - SARL ABALONE TT LE MANS | 90 000 | 3 316 | 70.00 | 63 000 | 63 000 | | | | | | |
| - SAS ABALONE TT LORIENT | 120 000 | 136 476 | 70.00 | 84 000 | 84 000 | | | 2 916 995 | 30 952 | | |
| - SAS ABALONE TT REZE | 100 000 | 546 999 | 70.00 | 70 000 | 70 000 | | | 6 326 931 | 208 869 | | |
| - SAS ABALONE TT ATLANTIQUE CE | 100 000 | 571 017 | 69.99 | 40 000 | 40 000 | | | 5 575 242 | 172 642 | | |
| - SAS ABALONE TT BORDEAUX | 100 000 | 391 159 | 65.10 | 26 040 | 26 040 | | | 3 753 271 | 87 221 | | |
| - SAS ABALONE TT PESSAC | 100 000 | 550 986 | 65.00 | 65 000 | 65 000 | | | 5 934 522 | 203 358 | | |
| - SCI ELSA IMMO | 20 000 | 66 708 | 51.00 | 10 200 | 10 200 | | | 29 546 | 12 583 | | |
| - SCI MANDROS | 2 000 | -1 345 | 51.00 | 1 020 | 1 020 | | | | -672 | | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | | |
| - SCI STEFX | 2 000 | 97 736 | 50.00 | 1 000 | 1 000 | | | 29 601 | 22 383 | | |
| **B. Renseignements globaux** | | | | | | | | | | | |
| - Filiales non reprises en A | | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises en A | | | | | | | | | | | |

# ANNEXE

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

ABALONE France
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 500000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 43 RUE BOBBY SANDS
44800 SAINT-HERBLAIN
383497963 RCS NANTES
*Ci-dessous désignée « la Société »*

**AFFECATION DU RESULTAT PROPOSEE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 juin 2023**

**TROISIÈME RÉSOLUTION**
***AFFECTATION DU RÉSULTAT***

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

- Du résultat bénéficiaire d'un montant de 2 260 340,37 euro(s),
- Du poste « "Autres réserves" » de l'exercice précédent d'un montant de 1 141 529,02 euro(s)
- De la réserve légale d'un montant de 50 000,00 euro(s)

Suite à ces dotations, l'assemblée générale constate que le bénéfice distribuable s'élève à un montant de 3 401 869,39 euro(s) qu'elle décide d'affecter comme suit :

- Au poste « *Autres réserves* » la somme de 901 869,39 euro(s)
- A titre de dividendes la somme de 2 500 000,00 euro(s)
  *Le dividende à distribuer au titre de l'exercice est donc de* 5,00 *euro(s) par action.*
  *Ce dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.*

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

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à l'abattement |
|---|---|---|---|
| | Dividendes | Autres revenus distribués | |
| 31.12.2021 | | | Néant |
| 31.12.2020 | | | 2 000 000,00 € |
| 31.12.2019 | | | 500 000,00 € |

ABALONE France
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 500000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 43 RUE BOBBY SANDS
44800 SAINT-HERBLAIN
383497963 RCS NANTES
*Ci-dessous désignée « la Société »*

**AFFECATION DU RESULTAT ADOPTEE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 juin 2023**

**TROISIÈME RÉSOLUTION**
***AFFECTATION DU RÉSULTAT***

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

- Du résultat bénéficiaire d'un montant de 2 260 340,37 euro(s),
- Du poste « "Autres réserves" » de l'exercice précédent d'un montant de 1 141 529,02 euro(s)
- De la réserve légale d'un montant de 50 000,00 euro(s)

Suite à ces dotations, l'assemblée générale constate que le bénéfice distribuable s'élève à un montant de 3 401 869,39 euro(s) qu'elle décide d'affecter comme suit :

- Au poste « *Autres réserves* » la somme de 901 869,39 euro(s)
- A titre de dividendes la somme de 2 500 000,00 euro(s)
  *Le dividende à distribuer au titre de l'exercice est donc de 5,00 euro(s) par action.*
  *Ce dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.*

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

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à l'abattement |
|---|---|---|---|
| | Dividendes | Autres revenus distribués | |
| 31.12.2021 | | | Néant |
| 31.12.2020 | | | 2 000 000,00 € |
| 31.12.2019 | | | 500 000,00 € |

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

Certifié conforme
Le Président.

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 annuels

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 annuels**

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 annuels 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 annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 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, notamment pour ce qui concerne la valorisation des immobilisations financières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président du Directoire.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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 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.

Saint Lô, le 13 juin 2023

KPMG S.A.



13/06/2023 18:04

Signé par **Yohann Bossard**

Yohann Bossard

Associé

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 194 997.81 | 174 155.32 | 20 842.49 | 18 900.67 | 1 941.82 | 10.27 |
| | Fonds commercial (1) | 54 500.00 | | 54 500.00 | 54 500.00 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | 14 573.00 | -14 573.00 | -100.00 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 16 958.95 | 13 249.26 | 3 709.69 | 5 571.63 | -1 861.94 | -33.42 |
| | Autres immobilisations corporelles | 824 133.10 | 622 704.33 | 201 428.77 | 221 000.53 | -19 571.76 | -8.86 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 9 177 153.08 | 1 296 016.00 | 7 881 137.08 | 7 932 266.55 | -51 129.47 | -0.64 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | 290 121.28 | -290 121.28 | -100.00 |
| | Autres titres immobilisés | 17 782.50 | | 17 782.50 | 17 782.50 | | |
| | Prêts | 23 292.43 | | 23 292.43 | 12 439.83 | 10 852.60 | 87.24 |
| | Autres immobilisations financières | 51 047.78 | | 51 047.78 | 44 947.78 | 6 100.00 | 13.57 |
| | **Total II** | 10 359 865.65 | 2 106 124.91 | 8 253 740.74 | 8 612 103.77 | -358 363.03 | -4.16 |
| 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 | | | | 2 962.50 | -2 962.50 | -100.00 |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 2 984 772.07 | | 2 984 772.07 | 4 421 747.74 | -1 436 975.67 | -32.50 |
| | Autres créances | 22 446 664.75 | 511 717.76 | 21 934 946.99 | 22 386 477.39 | -451 530.40 | -2.02 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 8 660 517.17 | | 8 660 517.17 | 11 013 391.62 | -2 352 874.45 | -21.36 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 260 800.47 | | 260 800.47 | 330 981.68 | -70 181.21 | -21.20 |
| | **Total III** | 34 352 754.46 | 511 717.76 | 33 841 036.70 | 38 155 560.93 | -4 314 524.23 | -11.31 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 44 712 620.11 | 2 617 842.67 | 42 094 777.44 | 46 767 664.70 | -4 672 887.26 | -9.99 |

(1) Dont droit au bail 5 000.00
(2) Dont à moins d'un an 74 340.21
(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 500 000) | 500 000.00 | 500 000.00 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 50 000.00 | 50 000.00 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 1 141 529.02 | 1 487 495.73 | -345 966.71 | -23.26 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 2 260 340.37 | 2 707 033.29 | -446 692.92 | -16.50 |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 3 951 869.39 | 4 744 529.02 | -792 659.63 | -16.71 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 396 226.00 | 376 226.00 | 20 000.00 | 5.32 |
| | Provisions pour charges | | 70 668.00 | -70 668.00 | -100.00 |
| | **Total III** | 396 226.00 | 446 894.00 | -50 668.00 | -11.34 |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 19 775 877.67 | 22 519 867.41 | -2 743 989.74 | -12.18 |
| | Concours bancaires courants | 39 360.24 | 217 016.12 | -177 655.88 | -81.86 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 15 270 260.66 | 15 761 101.25 | -490 840.59 | -3.11 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 821 648.77 | 1 341 406.84 | -519 758.07 | -38.75 |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 816 178.04 | 1 676 417.86 | 139 760.18 | 8.34 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 21 553.00 | | 21 553.00 | |
| | Autres dettes | 1 803.67 | 60 432.20 | -58 628.53 | -97.02 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 37 746 682.05 | 41 576 241.68 | -3 829 559.63 | -9.21 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 42 094 777.44 | 46 767 664.70 | -4 672 887.26 | -9.99 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 23 690 434.14 | 21 884 962.15 | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2021 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 9 765 875.99 | | 9 765 875.99 | 9 423 249.25 | 342 626.74 | 3.64 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 9 765 875.99 | | 9 765 875.99 | 9 423 249.25 | 342 626.74 | 3.64 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 18 355.54 | 55 044.38 | -36 688.84 | -66.65 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 1 268 063.83 | 1 397 746.23 | -129 682.40 | -9.28 |
| Autres produits | | | 381.54 | 164.27 | 217.27 | 132.26 |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 11 052 676.90 | 10 876 204.13 | 176 472.77 | 1.62 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 7 104 151.80 | 7 051 769.76 | 52 382.04 | 0.74 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 121 461.42 | 87 110.62 | 34 350.80 | 39.43 |
| Salaires et traitements | | | 2 430 990.64 | 2 402 928.10 | 28 062.54 | 1.17 |
| Charges sociales | | | 950 416.73 | 915 186.37 | 35 230.36 | 3.85 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 110 744.87 | 124 870.98 | -14 126.11 | -11.31 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 9 629.67 | 25 383.25 | -15 753.58 | -62.06 |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 10 727 395.13 | 10 607 249.08 | 120 146.05 | 1.13 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 325 281.77 | 268 955.05 | 56 326.72 | 20.94 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

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

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2022 12 | Exercice N-1 31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 1 689 229.44 | 3 336 107.19 | -1 646 877.75 | -49.37 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | 10 040.00 | 4 400.00 | 5 640.00 | 128.18 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 697 983.71 | 334 484.17 | 363 499.54 | 108.67 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 477 335.29 | 434 223.86 | 43 111.43 | 9.93 |
| Différences positives de change | 24.88 | 34.25 | -9.37 | -27.36 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 2 874 613.32 | 4 109 249.47 | -1 234 636.15 | -30.05 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 317 979.00 | 784 260.90 | -466 281.90 | -59.45 |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 599 790.23 | 258 506.22 | 341 284.01 | 132.02 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 917 769.23 | 1 042 767.12 | -124 997.89 | -11.99 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 1 956 844.09 | 3 066 482.35 | -1 109 638.26 | -36.19 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 2 282 125.86 | 3 335 437.40 | -1 053 311.54 | -31.58 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 407 977.00 | 357 759.00 | 50 218.00 | 14.04 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 3 065 625.00 | 94 008.33 | 2 971 616.67 | NS |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 70 668.00 | 2 010.00 | 68 658.00 | NS |
| **Total VII** | 3 544 270.00 | 453 777.33 | 3 090 492.67 | 681.06 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 144 290.00 | 635 730.83 | 508 559.17 | 80.00 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 2 029 960.49 | 249 514.61 | 1 780 445.88 | 713.56 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 20 000.00 | 5 000.00 | 15 000.00 | 300.00 |
| **Total VIII** | 3 194 250.49 | 890 245.44 | 2 304 005.05 | 258.81 |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 350 019.51 | -436 468.11 | 786 487.62 | 180.19 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 371 805.00 | 191 936.00 | 179 869.00 | 93.71 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 17 471 560.22 | 15 439 230.93 | 2 032 329.29 | 13.16 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 15 211 219.85 | 12 732 197.64 | 2 479 022.21 | 19.47 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 2 260 340.37 | 2 707 033.29 | -446 692.92 | -16.50 |

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

# ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 42 094 777.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 765 875.99 Euros et dégageant un bénéfice de 2 260 340.37 Euros.

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

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En 2022, les nouvelles sociétés détenues par la société Abalone France sont les sociétés suivantes :

- SCI Des Palois
- SCI Sud Loire
- Abalone TT Sarthe
- Abalone TT Saint-Lô
- Abalone TT Mont de Marsan
- Abalone TT Fougères
- Abalone TT Grenoble
- HELA

En 2022, les sociétés cédées sur l'exercice par la société Abalone France sont les sociétés suivantes :

- Abalone Energie
- SCI Jules Verne Explora
- SCI Haliotis

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de

# ANNEXE

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

prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

## Permanence des méthodes

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

## Informations générales complémentaires

Au 31/12/2016, le solde des abandons de compte courant consentis à la SAS ABALONE TT TOULOUSE au titre de l'exercice clôturé au :
- 31/12/2009 est de 60.000 euros.
- 31/12/2010 est de 90.000 euros.

Ces abandons sont accompagnés de la clause dite de retour à meilleur fortune ci-après définie.
Le retour à meilleur fortune sera réalisé dès lors que la situation nette comptable de la société sera égale au montant du capital social augmenté de la réserve légale et des éventuelles réserves réglementées qu'elle aurait l'obligation de constituer.
Une somme égale à l'excédent constaté sera alors affectée directement au compte créditeur du créancier, en proportion de sa créance par rapport au total de l'abandon, ceci chaque année et jusqu'à apurement complet de l'abandon.
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2017, l'excédent constaté est de 68.158 euros pour ABALONE TT TOULOUSE.
Aµ cours de l'exercice l'excédent constaté est de 7.061 euros à la société ABALONE TT 9431

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2014 la SAS ABALONE FRANCE a fait un abandon de compte courant de 60.000 à la SAS ABALONE TT TOULOUSE.
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2015, la société ABALONE FRANCE a fait un abandon de compte courant de 20.000 euros à la société ABALONE TT TOULOUSE et a accordé une subvention d'équilibre de 150.000 euros à la société ABALONE TT PAU
Ces abandons et subventions sont accompagnés de la clause dite à meilleure fortune ci-après définie :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2017, l'excédent constaté est de 52.769 euros à la société ABALONE TT PAU
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2019, l'excédent constaté est de 37.617 euros à la

# ANNEXE

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

société ABALONE TT PAU
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2020 l'excédent constaté est de 1.110 euros à la société ABALONE TT PAU

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2016 la société ABALONE FRANCE a consenti les subventions d'équilibre suivantes :
- 60.000 euros à la société ABALONE TT TOULOUSE
- 75.000 euros à la société ABALONE TT PAU
- 35.000 euros à la société ABALONE TT ORLEANS
- 145.000 euros à la société ABALONE TT LYON

Ces subventions sont accompagnées de la clause dite à meilleure fortune ci-après définie :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2017, l'excédent constaté est de 33.366 euros à la société ABALONE TT LYON
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2019, l'excédent constaté est de 15.972 euros à la société ABALONE TT LYON.

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2017 la société ABALONE FRANCE a consenti les subventions d'équilibre suivantes :
- 125.000 euros à la société ABALONE TT MONTPELLIER
- 30.000 euros à la société ABALONE TT REIMS
- 115.000 euros à la société ABALONE TT LILLE
- 100.000 euros à la société ABALONE TT DIJON
- 105.000 euros à la société ABALONE TT METZ

Ces subventions sont accompagnées de la clause dite à meilleure fortune ci-après définie :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2021, les excédents constatés sont les suivants :
- 2.213 euros à la société ABALONE TT MONTPELLIER

Aμ cours de l'exercice l'excédent constaté est de 26 446 euros pour ABALONE TT MONTPELLIER.

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2018 la société ABALONE FRANCE a consenti les subventions d'équilibre suivantes :
- 100.000 euros à la société ABALONE TT ORLEANS
- 115.000 euros à la société ABALONE TT TOULOUSE
- 70.000 euros à la société ABALONE TT MONTPELLIER
- 120.000 euros à la société ABALONE TT REIMS
- 80.000 euros à la société ABALONE TT LILLE
- 64.000 euros à la société ABALONE TT DIJON
- 150.000 euros à la société ABALONE TT METZ
- 150.000 euros à la société ABALONE TT CLERMONT FERRAND
- 135.000 euros à la société ABALONE TT LYON II
- 100.000 euros à la société ABALONE TT OSNY
- 160.000 euros à la société ABALONE TT PROVENCE

## ANNEXE

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

- 130.000 euros à la société ABALONE TT PUY EN VELAY
- 65.000 euros à la société ABALONE TT LYON III
- 100.000 euros à la société ABALONE SAISONNIER
- 80.000 euros à la société ABALONE TT LISSES
- 110.000 euros à la société ABALONE ELGD
- 75.000 euros à la société ABALONE TT MORLAIX

Ces subventions sont accompagnées de la clause dite à meilleure fortune ci-après définie :

Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2019, les excédents constatés sont les suivants :
- 15.951 euros à la société ABALONE TT OSNY
- 2.370 euros à la société ABALONE TT MORLAIX

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2020, les excédents constatés sont les suivants :
- 19.503 euros à la société ABALONE TT OSNY

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2021 les excédents constatés sont les suivants :
- 19.889 euros à la société ABALONE TT OSNY
- 56.030 euros à la société ABALONE TT PUY EN VELAY
- 9.354 euros à la société ABALONE TT LYON III
- 1.587 euros à la société ABALONE TT LISSES

Au cours de l'exercice les excédents constatés sont les suivants :
- 3.017 euros à la société ABALONE TT OSNY
- 46.028 euros à la société ABALONE TT PUY EN VELAY
- 19.860 euros à la société ABALONE TT LYON III
- 31.196 euros à la société ABALONE TT LISSES

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2019 la société ABALONE FRANCE a consenti les subventions d'équilibre suivantes :
- 10.000 euros à la société ABALONE TT TOULOUSE
- 55.000 euros à la société ABALONE TT MONTPELLIER
- 70.000 euros à la société ABALONE TT REIMS
- 30.000 euros à la société ABALONE TT ORLEANS
- 60.000 euros à la société ABALONE TT LILLE
- 35.000 euros à la société ABALONE TT LYON II
- 30.000 euros à la société ABALONE TT PROVENCE
- 100.000 euros à la société ABALONE TT PUY EN VELAY
- 35.000 euros à la société ABALONE TT 35
- 85.000 euros à la société ABALONE SAISONNIER
- 95.000 euros à la société ABALONE TT LISSES
- 85.000 euros à la société ABALONE ELGD
- 90.000 euros à la société ABALONE TT LIMOGES
- 135.000 euros à la société ABALONE TT CHAMBERY

Ces subventions sont accompagnées de la clause dite à meilleure fortune ci-après définie :

Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2020, les excédents constatés sont les suivants :
- 441 euros à la société ABALONE TT CHAMBERY

# ANNEXE

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

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2021 les excédents constatés sont les suivants :
- 17.434 euros à la société ABALONE TT 35
- 60.755 euros à la société ABALONE TT CHAMBERY

Au cours de l'exercice clos les excédents constatés sont les suivants :
- 17.566 euros à la société ABALONE TT 35
- 51.155 euros à la société ABALONE TT CHAMBERY

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2020 la société ABALONE FRANCE a consenti les subventions d'équilibre suivantes :
- 45.000 euros à la société ABALONE TT TOULOUSE
- 35.000 euros à la société ABALONE TT MONTPELLIER
- 95.000 euros à la société ABALONE TT REIMS
- 70.000 euros à la société ABALONE TT ORLEANS
- 60.000 euros à la société ABALONE TT LILLE
- 80.000 euros à la société ABALONE TT DIJON
- 30.000 euros à la société ABALONE TT CLERMONT FERRAND
- 15.000 euros à la société ABALONE TT LYON II
- 55.000 euros à la société ABALONE TT AIX EN PROVENCE
- 40.000 euros à la société ABALONE TT PUY EN VELAY
- 66.000 euros à la société ABALONE TT 35
- 85.000 euros à la société ABALONE SAISONNIER
- 50.000 euros à la société ABALONE TT LISSES
- 95.000 euros à la société ABALONE ELGD
- 75.000 euros à la société ABALONE TT VANNES
- 40.000 euros à la société ABALONE TT LAVAL
- 50.000 euros à la société ABALONE TT CAEN
- 50.000 euros à la société ABALONE TT LANDES
- 30.000 euros à la société ABALONE TT VALENCE
- 105.000 euros à la société TERRA COMPETENCES

Ces subventions sont accompagnées de la clause dite à meilleure fortune ci-après définie :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.
Au cours de l'exercice clos au 31/12/2021 les excédents constatés sont les suivants :
- 20.000 euros à la société ABALONE TT LANDES

Au cours de l'exercice clos les excédents constatés sont les suivants :
- 30.000 euros à la société ABALONE TT LANDES
- 66.000 euros à la société ABALONE TT 35
- 105.000 euros à la société TERRA COMPETENCES
- 4.648 euros à la société ABALONE TT VALENCE

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2021 la société ABALONE FRANCE a consenti les subventions d'équilibre suivantes :
- 95.000 euros à la société ABALONE TT REIMS
- 70.000 euros à la société ABALONE TT LYON
- 90.000 euros à la société ABALONE TT ORLEANS
- 90.000 euros à la société ABALONE TT DIJON
- 20.000 euros à la société ABALONE TT CLERMONT FERRAND
- 20.000 euros à la société ABALONE TT LYON II

## ANNEXE

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

- 55.000 euros à la société ABALONE TT PROVENCE
- 103.000 euros à la société ABALONE SAISONNIER
- 25.000 euros à la société ABALONE TT LIMOGES
- 10.000 euros à la société ABALONE TT VANNES
- 45.000 euros à la société ABALONE TT LAVAL

Ces subventions sont accompagnées de la clause dite à meilleure fortune ci-après définie :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.

Au cours de l'exercice clos la société ABALONE FRANCE a consenti les subventions d'équilibre suivantes :
- 110.000 euros à la société ABALONE TT REIMS
- 20.000 euros à la société ABALONE TT PAU
- 180.000 euros à la société ABALONE TT LYON
- 125.000 euros à la société ABALONE TT ORLEANS
- 145.000 euros à la société ABALONE TT DIJON
- 60.000 euros à la société ABALONE TT METZ
- 90.000 euros à la société ABALONE TT CLERMONT FERRAND
- 86.000 euros à la société ABALONE TT LYON II
- 80.000 euros à la société ABALONE TT PROVENCE
- 76.000 euros à la société ABALONE SAISONNIER
- 20.000 euros à la société ABALONE ELGD
- 50.000 euros à la société ABALONE TT LIMOGES
- 60.000 euros à la société ABALONE TT LAVAL

Ces subventions sont accompagnées de la clause dite à meilleure fortune ci-après définie :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat deviendra bénéficiaire tout en garantissant le maintien des capitaux propres à un montant au moins égal à celui du capital social, dans la limite annuelle de 50% du résultat d'exploitation.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

# ANNEXE

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

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 249 498 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 16 959 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 88 697 | | |
| Matériel de transport | 396 189 | | 59 614 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 265 964 | | 25 887 |
| TOTAL | 767 810 | | 85 501 |
| Autres participations | 9 627 753 | | 1 810 653 |
| Autres titres immobilisés | 67 790 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 57 388 | | 16 953 |
| TOTAL | 9 752 930 | | 1 827 606 |
| TOTAL GENERAL | 10 770 238 | | 1 913 107 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 249 498 | 249 498 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 16 959 | 16 959 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 88 697 | 88 697 |
| Matériel de transport | | 9 899 | 445 904 | 445 904 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 2 320 | 289 532 | 289 532 |
| TOTAL | | 12 219 | 841 092 | 841 092 |
| Autres participations | | 2 261 253 | 9 177 153 | 9 177 153 |
| Autres titres immobilisés | | 50 007 | 17 783 | 17 783 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 0 | 74 340 | 74 340 |
| TOTAL | | 2 311 260 | 9 269 276 | 9 269 276 |
| TOTAL GENERAL | | 2 323 479 | 10 359 866 | 10 359 866 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 161 524 | 12 631 | | 174 155 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 11 387 | 1 862 | | 13 249 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 86 513 | 1 561 | | 88 073 |
| Matériel de transport | 230 586 | 69 152 | 1 078 | 298 660 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 212 751 | 25 540 | 2 320 | 235 971 |
| TOTAL | 541 238 | 98 114 | 3 398 | 635 954 |
| TOTAL GENERAL | 702 762 | 110 745 | 3 398 | 810 109 |

# ANNEXE

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

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 12 631 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 1 862 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 1 561 | | | | |
| Matériel de transport | 69 152 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 25 540 | | | | |
| TOTAL | 98 114 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 110 745 | | | | |

## Etat des provisions

| **Provisions pour risques et charges** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Impôts | 70 668 | | 70 668 | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 376 226 | 20 000 | | | 396 226 |
| TOTAL | 446 894 | 20 000 | 70 668 | | 396 226 |

| **Provisions pour dépréciation** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur titres de participation | 1 405 365 | 317 979 | 427 328 | | 1 296 016 |
| Sur autres immobilisations financières | 50 007 | | 50 007 | | |
| Sur comptes clients | 5 898 | | 5 898 | | |
| Autres provisions pour dépréciation | 511 718 | | | | 511 718 |
| TOTAL | 1 972 988 | 317 979 | 483 233 | | 1 807 734 |
| TOTAL GENERAL | 2 419 882 | 337 979 | 553 901 | | 2 203 960 |
| **Dont dotations et reprises** | | | | | |
| d'exploitation | | | 5 898 | | |
| financières | | 317 979 | 477 335 | | |
| exceptionnelles | | 20 000 | 70 668 | | |

# ANNEXE

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

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Prêts | 23 292 | 23 292 | |
| Autres immobilisations financières | 51 048 | 51 048 | |
| Autres créances clients | 2 984 772 | 2 984 772 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 116 189 | 116 189 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 2 999 | 2 999 | |
| Groupe et associés | 21 706 526 | 21 706 526 | |
| Débiteurs divers | 620 951 | 620 951 | |
| Charges constatées d'avance | 260 800 | 260 800 | |
| TOTAL | 25 766 578 | 25 766 578 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 15 000 | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 4 147 | | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 112 959 | 112 959 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 19 702 279 | 5 646 031 | 14 056 248 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 2 498 | 2 498 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 821 649 | 821 649 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 511 313 | 511 313 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 253 103 | 253 103 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 154 381 | 154 381 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 863 996 | 863 996 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 33 385 | 33 385 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 21 553 | 21 553 | | |
| Groupe et associés | 15 267 762 | 15 267 762 | | |
| Autres dettes | 1 804 | 1 804 | | |
| TOTAL | 37 746 682 | 23 690 434 | 14 056 248 | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 2 726 466 | | | |

## Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS | 1.0000 | 500 000 | | | 500 000 |

## Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Evaluation des créances et des dettes

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

# ANNEXE

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

## Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 553 654 |
| Autres créances | 483 161 |
| Disponibilités | 5 185 |
| Total | 1 041 999 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 89 716 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 7 472 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 80 473 |
| Dettes fiscales et sociales | 489 920 |
| Autres dettes | 1 804 |
| Total | 669 385 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 260 800 |
| Total | 260 800 |

# ANNEXE

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Cadres | 17 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3 |
| Employés | 24 |
| Total | 44 |

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 21 124 euros correspondants aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

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

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 €

# ANNEXE

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

## Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

| Nature | Terrains | Constructions | Instal.Matériel et Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | | 416 918 | 416 918 |
| Amortissements | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | | 221 337 | 221 337 |
| - dotations de l'exercice | | | | 38 528 | 38 528 |
| Total | | | | 259 866 | 259 866 |
| Redevances payées | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | | 208 509 | 208 509 |
| - exercice | | | | 71 188 | 71 188 |
| Total | | | | 279 697 | 279 697 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - à un an au plus | | | | 70 755 | 70 755 |
| - entre 1 et 5 ans | | | | 74 219 | 74 219 |
| Total | | | | 144 974 | 144 974 |
| Valeur résiduelle | | | | | |
| - à un an au plus | | | | 1 626 | 1 626 |
| - entre 1 et 5 ans | | | | 2 603 | 2 603 |
| Total | | | | 4 229 | 4 229 |

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|---|---|---|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | 25 457 |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | 75 615 |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | 9 711 |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | 2 645 |
| Engagement total | | 113 428 |

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over : 5 %
- taux d'inflation : 2 %
- taux d'actualisation : 3.65 %

# ANNEXE

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

## Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale | Forme | Capital | Siège social |
|---|---|---|---|
| ABALONE FRANCE 383 497 963 | SAS | 500 000 | 43 RUE BOBBY SANDS<br>44800 SAINT HERBLAIN |

## Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)



| Société<br>**A. Renseignements détaillés** | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | brute | nette | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | | |
| - SAS ABALONE TT SAINT DIE | 132 000 | -6 424 | 100.00 | 132 000 | 132 000 | | | | -6 232 | | |
| - SAS ABALONE PORTAGE | -50 000 | -959 | 100.00 | 50 000 | 49 039 | | | | | | |
| - ABALONE TT SAINT LO | 134 000 | | 100.00 | 134 000 | 134 000 | | | | | | |
| - ABALONE TT SARTHE | 134 000 | | 100.00 | 134 000 | 134 000 | | | | | | |
| - ABALONE TT MONT DE MARSAN | 134 000 | | 100.00 | 134 000 | 134 000 | | | | | | |
| - ABALONE TT FOUGERES | 134 000 | | 100.00 | 134 000 | 134 000 | | | | | | |
| - ABALONE TT GRENOBLE | 134 000 | | 100.00 | 134 000 | 134 000 | | | | | | |
| - SAS HELA | 100 000 | -63 966 | 100.00 | 100 000 | 100 000 | | | 444 380 | -13 966 | | |
| - SARL ABALONE INVESTIMMO | | | 99.98 | 4 999 | 4 999 | | | | | | |
| - SCI LA SANSONNIERE | 2 000 | -518 309 | 99.50 | 1 988 | | | | | -131 | | |
| - SAS ABALONE TT LYON II | 125 000 | -61 563 | 94.00 | 117 500 | 59 631 | | | 60 297 | -4 806 | | |
| - SAS ABALONE TT NANCY | 123 000 | 126 478 | 94.00 | 115 620 | 115 620 | | | 2 053 768 | 115 134 | | |
| - SAS ABALONE TT MONTPELLIER | 123 000 | 21 822 | 94.00 | 115 620 | 115 620 | | | 3 218 868 | 21 822 | | |
| - SAS ABALONE TT METZ | 123 000 | -54 850 | 94.00 | 115 620 | 64 061 | | | 754 071 | -174 | | |
| - SAS ABALONE TT BAYONNE | 120 000 | 166 309 | 94.00 | 222 071 | 222 071 | | | 2 589 065 | 61 175 | | |
| - SAS ABALONE TT LILLE | 120 000 | -59 788 | 94.00 | 112 800 | 56 599 | | | 1 568 355 | -1 814 | | |
| - SAS ABALONE TT BREST | 123 000 | 76 783 | 94.00 | 115 620 | 115 620 | | | 1 741 336 | 34 922 | | |
| - SAS ABALONE TT CLERMONT FERR | 120 000 | 515 | 94.00 | 112 800 | 112 800 | | | 1 223 156 | 55 467 | | |
| - SAS ABALONE TT 35 | 125 000 | 255 795 | 94.00 | 113 800 | 113 800 | | | 3 710 159 | 225 157 | | |
| - SAS ABALONE TT OSNY | 125 000 | | 94.00 | 146 609 | 117 500 | | | 1 452 446 | -8 221 | | |
| - SAS ABALONE TT PUY EN VELAY | 125 000 | 32 108 | 94.00 | 117 500 | 117 500 | | | 2 177 133 | 32 108 | | |
| - SAS ABALONE TT LYON III | 125 000 | 20 677 | 94.00 | 117 500 | 117 500 | | | 1 603 833 | 20 676 | | |
| - SAS ABALONE TT DIJON | 120 000 | 992 | 94.00 | 112 800 | 112 800 | | | 419 472 | 57 240 | | |
| - SAS ABALONE TT REIMS | 121 000 | -48 386 | 94.00 | 113 740 | 68 257 | | | 155 519 | 7 995 | | |
| - SAS ABALONE TT PROVE?CE | 121 000 | 11 | 94.00 | 113 740 | 113 740 | | | 2 081 007 | 7 814 | | |
| - SAS ABALONE TT LYON | 121 000 | -59 715 | 94.00 | 113 740 | 57 608 | | | 456 134 | -19 781 | | |
| - SAS ABALONE TT LA TESTE | 125 000 | 61 948 | 94.00 | 154 555 | 154 555 | | | 1 980 312 | 50 227 | | |
| - SAS ABALONE TT VITRE | 120 000 | 253 787 | 94.00 | 112 800 | 112 800 | | | 3 359 203 | 133 061 | | |
| - SAS ABALONE TT TOURS | 120 000 | 23 609 | 94.00 | 102 000 | 102 000 | | | 1 336 889 | 4 536 | | |
| - SAS ABALONE TT PAU | 120 000 | -58 406 | 94.00 | 112 800 | 57 898 | | | 579 558 | -69 446 | | |
| - SAS ABALONE TT 9431 | 120 000 | | 94.00 | 112 800 | 112 800 | | | 4 942 250 | 46 812 | | |
| - SAS ABALONE TT ORVAULT | 115 000 | 510 201 | 94.00 | 119 303 | 119 303 | | | 5 383 328 | 171 206 | | |
| - SAS ABALONE TT ROMORANTIN | 120 000 | -48 594 | 94.00 | 152 970 | 67 122 | | | 1 278 369 | -60 816 | | |
| - SAS ABALONE TT MANTES LA JOL | 100 000 | 186 142 | 94.00 | 94 000 | 94 000 | | | 2 551 938 | 79 428 | | |
| - SAS ABALONE TT LANDES | 100 000 | 121 696 | 94.00 | 220 950 | 208 395 | | | 1 364 656 | 119 701 | | |
| - SAS ABALONE TT VENDEE | 100 000 | 213 498 | 94.00 | 148 209 | 148 209 | | | 2 826 469 | 80 250 | | |
| - SAS ABALONE TT 72 | 120 000 | 536 279 | 94.00 | 112 800 | 112 800 | | | 6 132 604 | 192 813 | | |
| - SAS ABALONE TT ORLEANS | 121 000 | -51 614 | 94.00 | 113 740 | 65 223 | | | 158 297 | -129 | | |

## Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)



| Société | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus brute | Valeur comptable des titres détenus nette | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| - SAS ABALONE TT CAEN | 127 000 | 57 737 | 94.00 | 119 380 | 65 107 | | | 1 240 226 | -8 294 | | |
| - SAS ABALONE TT BRETAGNE | 100 000 | 303 012 | 94.00 | 148 520 | 148 520 | | | 3 347 115 | 36 441 | | |
| - SAS ABALONE TT 49-85 | 100 000 | 381 883 | 94.00 | 37 600 | 37 600 | | | 4 091 235 | 150 848 | | |
| - ABALONE TT CHARTRES | 100 000 | 137 102 | 94.00 | 814 637 | 537 957 | | | 2 208 688 | 29 895 | | |
| - SAS ABALONE SAISONNIER | 125 000 | -62 424 | 94.00 | 117 500 | 58 812 | | | 1 606 245 | -682 | | |
| - SAS ABALONE TT LAVAL | 127 000 | -63 453 | 94.00 | 119 380 | 59 734 | | | 780 272 | -2 788 | | |
| - SAS ABALONE TT ST NAZAIRE | 126 000 | 186 234 | 94.00 | 205 591 | 205 591 | | | 3 002 099 | 67 849 | | |
| - SAS ABALONE TT ATLANTIQUE SU | 126 000 | 99 625 | 94.00 | 170 410 | 170 410 | | | 1 761 080 | 57 209 | | |
| - SAS ABALONE TT VALENCE | 126 000 | 1 | 94.00 | 118 440 | 118 440 | | | 1 193 842 | 59 567 | | |
| - SAS ABALONE TT CHAMBERY | 126 000 | 85 566 | 94.00 | 157 553 | 157 553 | | | 2 895 175 | 39 217 | | |
| - SAS ABALONE ELGD | 125 000 | -62 091 | 94.00 | 117 500 | 59 134 | | | 559 178 | -8 342 | | |
| - SAS ABALONE TT LA ROCHELLE | 125 000 | 28 356 | 94.00 | 198 616 | 144 155 | | | 1 385 506 | 11 438 | | |
| - SAS ABALONE TT LISSES | 125 000 | 26 463 | 94.00 | 117 500 | 117 500 | | | 1 522 598 | 26 463 | | |
| - SAS ABALONE TT VANNES | 126 000 | -8 275 | 94.00 | 118 440 | 110 661 | | | 1 541 383 | 52 670 | | |
| - SAS ABALONE EPINAL | 125 000 | 199 403 | 94.00 | 173 951 | 173 951 | | | 2 518 579 | 140 843 | | |
| - SAS ABALONE TT LA ROCHE/YON | 125 000 | 171 933 | 94.00 | 229 248 | 229 248 | | | 4 171 641 | 48 527 | | |
| - SAS ABALONE TT MORLAIX | 126 000 | -46 082 | 94.00 | 118 440 | 75 123 | | | 956 013 | -3 980 | | |
| - SAS ABALONE TT BRESSUIRE | 126 000 | 55 310 | 94.00 | 164 602 | 164 602 | | | 1 428 143 | 33 289 | | |
| - SAS ABALONE TT LIMOGES | 126 000 | -61 140 | 94.00 | 118 440 | 60 968 | | | 593 931 | -3 709 | | |
| - SAS ABALONE TT COLMAR | 126 000 | 112 853 | 94.00 | 126 517 | 126 517 | | | 2 119 187 | 62 399 | | |
| - SAS ABALONE TT CHATEAUBRIANT | 121 000 | 281 632 | 93.00 | 112 530 | 112 530 | | | 5 432 671 | 140 637 | | |
| - SAS ABALONE TT ANGERS | 123 000 | 442 170 | 89.00 | 109 470 | 109 470 | | | 5 120 478 | 176 031 | | |
| - SAS ABALONE TT ATLANTIQUE OU | 150 000 | 207 836 | 85.00 | 34 000 | 34 000 | | | 3 285 915 | 134 083 | | |
| - SAS ABALONE RESEARCH | 100 000 | 348 613 | 79.00 | 31 600 | 31 600 | | | 3 628 651 | 171 593 | | |
| - CAROLE DEHAYS RESSOURCES HUM | 40 000 | 15 955 | 76.00 | 421 925 | 297 714 | | | 346 869 | -58 357 | | |
| - SAS ABALONE TT NANTES BATIME | 100 000 | 647 416 | 70.10 | 28 040 | 28 040 | | | 6 679 907 | 173 557 | | |
| - SAS TERRA COMPETENCES | 120 000 | 87 766 | 70.00 | 84 000 | 84 000 | | | 3 358 107 | 113 235 | | |
| - SARL ABALONE TT LE MANS | 90 000 | 3 316 | 70.00 | 63 000 | 63 000 | | | | | | |
| - SAS ABALONE TT LORIENT | 120 000 | 136 476 | 70.00 | 84 000 | 84 000 | | | 2 916 995 | 30 952 | | |
| - SAS ABALONE TT REZE | 100 000 | 546 999 | 70.00 | 70 000 | 70 000 | | | 6 326 931 | 208 869 | | |
| - SAS ABALONE TT ATLANTIQUE CE | 100 000 | 571 017 | 69.99 | 40 000 | 40 000 | | | 5 575 242 | 172 642 | | |
| - SAS ABALONE TT BORDEAUX | 100 000 | 391 159 | 65.10 | 26 040 | 26 040 | | | 3 753 271 | 87 221 | | |
| - SAS ABALONE TT PESSAC | 100 000 | 550 986 | 65.00 | 65 000 | 65 000 | | | 5 934 522 | 203 358 | | |
| - SCI ELSA IMMO | 20 000 | 66 708 | 51.00 | 10 200 | 10 200 | | | 29 546 | 12 583 | | |
| - SCI MANDROS | 2 000 | -1 345 | 51.00 | 1 020 | 1 020 | | | | -672 | | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | | |
| - SCI STEFX | 2 000 | 97 736 | 50.00 | 1 000 | 1 000 | | | 29 601 | 22 383 | | |
| **B. Renseignements globaux** | | | | | | | | | | | |
| - Filiales non reprises en A | | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises en A | | | | | | | | | | | |