ABARCO EXPERTISES
Société par actions simplifiée au capital de 2 000 euros
Siège social : 9 rue des Salamandres, 44350 GUERANDE
751 968 108 RCS ST NAZAIRE

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

Concernant la société suivante :

Dénomination : **ABARCO EXPERTISES**
Forme juridique : société par actions simplifiée
Numéro unique d'identification - (Siren) : 751 968 108 RCS ST NAZAIRE

Représentée par : Monsieur Nicolas JAMET,

X agissant en qualité de représentant légal de la Société **ABARCO MANAGEMENT**,

( ) étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

X Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

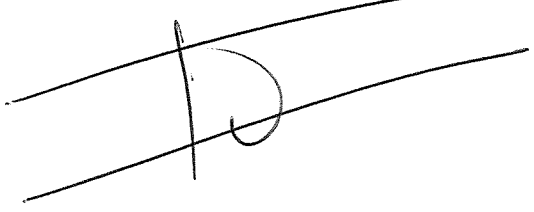
( ) Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

( ) Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

( ) Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

( ) Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Monsieur Nicolas JAMET,
Agissant en qualité de représentant légal de
la Société **ABARCO MANAGEMENT**



Exco AVEC
Fertiliseurs d'Entreprises
Audit - Expertise Comptable - Conseil

Nantes
29 bd Albert Einstein
CS 92361
44323 Nantes Cedex 3
Tel 02 40 40 35 35
e-mail : excoavec@exco.fr

La Baule
3 avenue Marguerite Jean
44500 La Baule
Tel 02 40 60 35 41
e-mail : excoavec.labaule@exco.fr

La Baule
24 Avenue Jean Mermoz
44500 La Baule
Tel 02 40 60 43 58
e-mail : herve.lambard@exco.fr

Pornichet
1 Avenue du Gulf Stream
44380 Pornichet
Tel 02 51 73 20 20
e-mail : excoavec.pornichet@exco.fr

SAS ABARCO EXPERTISES

9 Rue des Salamandres

44350 GUERANDE

Etats financiers au **31/12/2023**

CERTIFIE CONFORME

Monsieur Nicolas JAMET

Agissant en qualité de Président

de la Société ABARCO MANAGEMENT



Bilan actif

	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	230	230		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	48 673	29 127	19 546	7 541
Autres immobilisations corporelles	330 199	215 017	115 182	156 123
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 000		2 000	2 000
ACTIF IMMOBILISE	**381 102**	**244 374**	**136 728**	**165 664**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	401 512	21 193	380 319	321 267
Autres créances	669 451		669 451	293 996
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	212 713		212 713	40 562
Charges constatées d'avance	8 647		8 647	6 170
ACTIF CIRCULANT	**1 292 324**	**21 193**	**1 271 131**	**661 994**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**1 673 426**	**265 567**	**1 407 859**	**827 658**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		
(3) dont créances à plus d'un an		32 056

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	2 000	2 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	200	200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	177 422	177 420
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	96 399	44 862
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**276 021**	**224 482**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	113 225	133 861
Emprunts et dettes financières divers	20 547	16 052
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	834 102	333 124
Dettes fiscales et sociales	144 411	112 643
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 554	7 496
Produits constatés d'avance		
DETTES	**1 131 838**	**603 176**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**1 407 859**	**827 658**

Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	96 398,56	44 861,98
(1) Dont dettes à moins d'un an	1 038 544	489 952
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Exco AVEC
Fertiliseurs d'Entreprises
Audit - Expertise Comptable - Conseil

Nantes
29 bd Albert Einstein
CS 92351
44323 Nantes Cedex 3
Tél. 02 40 40 35 35
e-mail : excoavec@exco.fr
La Baule
3 avenue Marguerite Jean
44500 La Baule
Tél. 02 40 60 35 41
e-mail : excoavec.labaule@exco.fr
La Baule
24 Avenue Jean Mermoz
44500 La Baule
Tél. 02 40 60 43 58
e-mail : herve.lambard@exco.fr
Pornichet
1 Avenue du Gulf Stream
44380 Pornichet
Tél. 02 51 73 20 20
e-mail : excoavec.pornichet@exco.fr

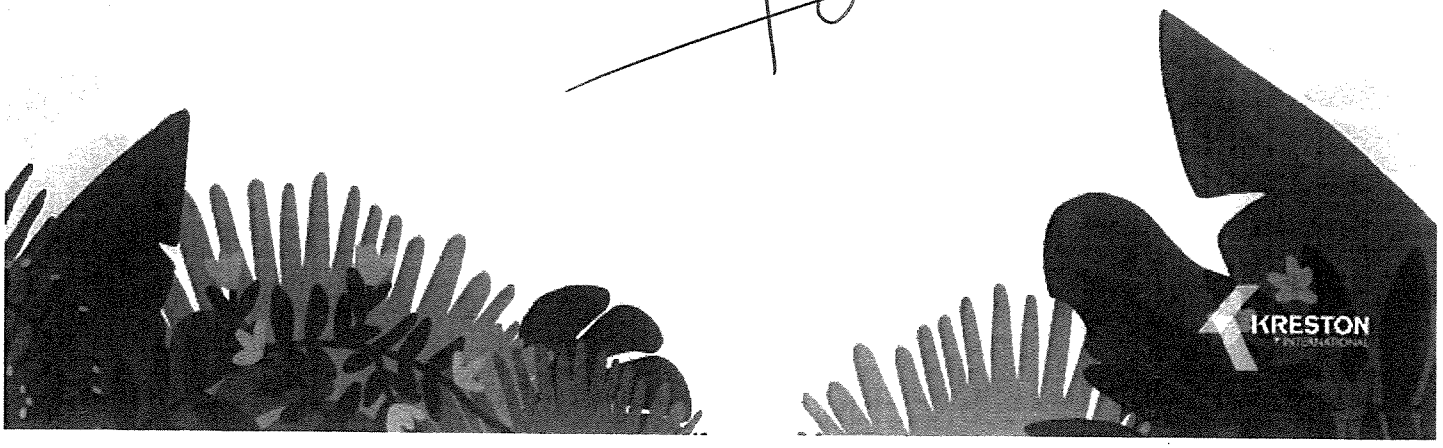
SAS ABARCO EXPERTISES

9 Rue des Salamandres

44350 GUERANDE

Etats financiers au **31/12/2023**

CERTIFIE CONFORME
Monsieur Nicolas JAMET
Agissant en qualité de Président
de la Société ABARCO MANAGEMENT



Annexe

Etats financiers au **31/12/2023**

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 407 859** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 508 125** euros et un total **charges** de **1 411 727** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **96 399** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisaton prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. TOus les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachées directement aux coûts rendus nécesaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

*Installations techniques : 5 à 10 ans
*Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
*Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
*Matériel de transport : 4 à 5 ans
*Matériel de bureau : 5 à 10 ans
*Matériel informatique : 3 ans
*Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Autres éléments significatifs

Règles et Méthodes Comptables

*Risques climatiques

Conformément à la recommandation 2021-06 relative à l'arrêté des comptes 2021 de l'AMF, la société précise ne pas être impactée par les risques climatiques.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	230					230
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**230**					**230**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	32 369		16 305			48 673
	Instal., agencement, aménagement divers	164 227					164 227
	Matériel de transport	53 500					53 500
	Matériel de bureau, mobilier	111 347		1 124			112 471
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**361 444**		**17 429**			**378 872**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 000					2 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 000**					**2 000**
	TOTAL	**363 674**		**17 429**			**381 102**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	230			230
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**230**			**230**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	24 828	4 300		29 127
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	59 078	17 383		76 461
	Matériel de transport	40 325	8 214		48 539
	Matériel de bureau, mobilier	73 549	16 469		90 017
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**197 779**	**46 365**		**244 144**
	TOTAL	**198 009**	**46 365**		**244 374**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	22 903		1 710	21 193
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**22 903**		**1 710**	**21 193**
	TOTAL GENERAL	**22 903**		**1 710**	**21 193**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation		1 710
	- financières		
	- exceptionnelles		

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

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 000		2 000
	Clients douteux ou litigieux	27 874	27 874	
	Autres créances clients	373 638	373 638	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	137 208	137 208	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	484 597	484 597	
	Débiteurs divers	47 647	47 647	
	Charges constatées d'avances	8 647	8 647	
	TOTAL DES CREANCES	**1 081 611**	**1 079 611**	**2 000**

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

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	113 225	19 930	81 826	11 469
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	834 102	834 102		
	Personnel et comptes rattachés	36 707	36 707		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 818	41 818		
	Impôts sur les bénéfices	17 268	17 268		
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 995	46 995		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 623	1 623		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	20 547	20 547		
	Autres dettes	19 554	19 554		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 131 838**	**1 038 544**	**81 826**	**11 469**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 636
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	987

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**21 012**
Autres créances clients		**20 574**
Clients - factures a etablir	20 574	
Autres créances		**439**
Intérêts courus	439	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**605 560**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**552 044**
Fourn. fact. non parven.	552 044	
Dettes fiscales et sociales		**53 516**
Dettes prov. pour cp	25 244	
Autres charges a payer	11 370	
Charges sociales sur cp	9 070	
Autres charges a payer	7 310	
Taxe d'apprentissage libératoire	354	
Etat charges a payer	168	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		8 647	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**8 647**	

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	200,00	10,0000	2 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**200,00**	**10,0000**	**2 000,00**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	BAMAUDIT							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	2 346	2 342	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**2 346**	**2 342**	**100,00**	**100,00**				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**2 346**	**2 342**	**100,00**	**100,00**				

Produits et Charges exceptionnels

	31/12/2023
Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	