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 68
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 MANAGEMENT

9 Rue des Salamandres

44350 GUERANDE

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

CERTIFIE CONFORME

Monsieur Nicolas JAMET

Président



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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	340 108		340 108	340 108
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**340 108**		**340 108**	**340 108**
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	285 600		285 600	106 800
Autres créances	351 928		351 928	180 421
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 485		8 485	13 774
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**646 012**		**646 012**	**300 995**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**986 120**		**986 120**	**641 103**

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

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	255 180	255 180
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	16 678	12 751
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	103 812	63 927
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**375 670**	**331 858**
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)		
Emprunts et dettes financières divers	485 178	232 148
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 461	4 833
Dettes fiscales et sociales	69 164	24 618
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 647	47 647
Produits constatés d'avance		
DETTES	**610 450**	**309 245**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**986 120**	**641 103**

Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	103 812,32	63 926,94
(1) Dont dettes à moins d'un an	610 450	309 245
(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 Monnoz
44500 La Baule
Tél. 02 40 60 43 56
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 MANAGEMENT

9 Rue des Salamandres

44350 GUERANDE

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

CERTIFIE CONFORME

Monsieur Nicolas JAMET

Président



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 **986 120** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **246 958** euros et un total **charges** de **143 145** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **103 812** 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 sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

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

*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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	340 108					340 108
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**340 108**					**340 108**
	TOTAL	**340 108**					**340 108**

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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	285 600	285 600	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	604	604	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	552	552	
	Groupe et associés (2)	350 771	350 771	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**637 528**	**637 528**	

(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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 461	8 461		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 265	3 265		
	Impôts sur les bénéfices	11 798	11 798		
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 084	53 084		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 017	1 017		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	485 178	485 178		
	Autres dettes	47 647	47 647		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**610 450**	**610 450**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 582

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**228 552**
Autres créances clients		**228 000**
Clients - factures a etablir	228 000	
Autres créances		**552**
Etat produits a recevoir	552	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**3 220**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**2 716**
Fourn. fact. non parven.	2 716	
Dettes fiscales et sociales		**504**
TA libératoire	55	
Etat charges a payer	449	

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	255 180,00	1,0000	255 180,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**255 180,00**	**1,0000**	**255 180,00**

Filiales et participations

1/0

31/12/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ABARC'HAUTS DE FRANCE	25 000	129 389	99,90	52 947	52 947
ABARCO EXPERTISES	2 000	276 021	99,50	282 661	282 661
ABARCO INGENIERIE	5 000	72 716	90,00	4 500	4 500
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ABARC'HAUTS DE FRANCE	161 710		350 888	37 844	9 491
ABARCO EXPERTISES			1 493 352	96 399	44 636
ABARCO INGENIERIE	189 061		299 944	37 115	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

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

Nantes
29 bd Albert Einstein
CS 92351
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 MANAGEMENT

9 Rue des Salamandres

44350 GUERANDE

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

CERTIFIE CONFORME

Monsieur Nicolas JAMET

Président



Compte de résultat

	France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	190 000		190 000	131 000
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**190 000**		**190 000**	**131 000**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
Autres produits			2	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			**190 002**	**131 001**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			41 256	32 953
Impôts, taxes et versements assimilés			1 298	745
Salaires et traitements			60 646	60 582
Charges sociales du personnel			24 370	22 222
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations				
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			18	5
CHARGES D'EXPLOITATION			**127 589**	**116 507**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**62 413**	**14 494**

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	**62 413**	**14 494**
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	54 126 2 829	51 936 689
PRODUITS FINANCIERS	**56 956**	**52 625**
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 759	618
CHARGES FINANCIERES	**3 759**	**618**
RESULTAT FINANCIER	**53 197**	**52 007**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**115 610**	**66 501**
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices	11 798	2 574
TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**246 958** **143 145**	**183 626** **119 699**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**103 812**	**63 927**

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