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

Abalone TT La Roche sur Yon S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
Abalone TT La Roche sur Yon S.A.S.
3 Rue Maréchal Foch 85000 LA-ROCHE-SUR-YON

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° 143008010101 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 SA
89 Rue des Cinq Chemins
ZA de la Chevalerie numero
Deux
50009 Saint Lô

Abalone TT La Roche sur Yon S.A.S.

3 Rue Maréchal Foch 85000 LA-ROCHE-SUR-YON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de la société Abalone TT La Roche sur Yon S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abalone TT La Roche sur Yon S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 2023 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° 143008010101 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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne la valorisation des créances clients.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 27 mai 2024

KPMG SA



Yohann BOSSARD

Associé

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT LA ROCHE SUR YON — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 3 RUE MARECHAL FOCH 85000 LA ROCHE SUR YON — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 83424649800010 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 31122023 Net 3	N-1 31122022 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	4 262	AG 4 262		
	Fonds commercial (1)	AH	92 500	AI	92 500	92 500
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 200	AS 1 707	2 493	3 347
	Autres immobilisations corporelles	AT	29 467	AU 16 424	13 043	8 317
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF	17 687	BG	17 687	29 184
	Autres immobilisations financières*	BH	3 400	BI	3 400	3 400
	TOTAL (II)	BJ	151 516	BK 22 393	129 123	136 747
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	805 838	BY 328	805 510	837 895
	Autres créances (3)	BZ	174 554	CA	174 554	144 397
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	4 838	CG	4 838	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	9 576	CI	9 576	8 163
	TOTAL (III)	CJ	994 806	CK 328	994 478	990 455
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 146 322	1A 22 720	1 123 601	1 127 202

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 21 087 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

Cegid Quadra

BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT LA ROCHE SUR YON — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 125 000)	DA	125 000	125 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	12 500	12 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	119 433	110 907
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	74 944	48 527
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	331 877	296 933
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 285	4 894
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	566	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	108 240	101 101
	Dettes fiscales et sociales	DY	647 975	692 865
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	28 660	31 409
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	791 725	830 269
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 123 601	1 127 202

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	791 725	830 269
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	5 909	4 527

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT LA ROCHE SUR YON — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N				Exercice (N-1)
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue biens*	FD		FE		FF	
	Production vendue services*	FG	4 465 467	FH		FI	4 465 467	4 171 641
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 465 467	FK		FL	4 465 467	4 171 641
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	59 625	51 062
	Autres produits (1) (11)					FQ	4 321	1 034
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 529 413	4 223 738
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	559 907	488 452
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	98 636	103 034
	Salaires et traitements*					FY	3 085 269	2 932 779
	Charges sociales (10)					FZ	634 929	608 958
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux amortissements* (dont fonds de commerce HS)					GA	4 965	3 387
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1 682	4
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 385 388	4 136 614
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	144 025	87 124
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 159	369
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	3 159	369
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	483	252
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	483	252
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 676	117
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	146 701	87 241

Cegid Quadra

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT LA ROCHE SUR YON — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		426
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		426
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 813	153
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 813	153
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(4 813)	273
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	35 392	18 936
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	31 552	20 051
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 532 572	4 224 533
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 457 628	4 176 007
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	74 944	48 527
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	59 625	51 062
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
DON	4 000	
AMENDES	813	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

SAS ABALONE TT LA ROCHE SUR YON

3 RUE MARECHAL FOCH

85000 LA ROCHE SUR YON

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

CECOM Experts-comptables
ZA LA CROIX CARREE

50180 AGNEAUX

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 123 601.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 465 466.78 Euros et dégageant un bénéfice de 74 943.50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

- 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 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	96 762		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 200		
Installations générales agencements aménagements divers	5 782		5 011
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 847		3 826
TOTAL	24 830		8 837
Prêts, autres immobilisations financières	32 584		
TOTAL	32 584		
TOTAL GENERAL	154 175		8 837

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			96 762	96 762
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 200	4 200
Installations générales agencements aménagements divers			10 793	10 793
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 674	18 674
TOTAL			33 667	33 667
Prêts, autres immobilisations financières		11 497	21 087	21 087
TOTAL		11 497	21 087	21 087
TOTAL GENERAL		11 497	151 516	151 516

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	4 262			4 262
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	853	853		1 707
Installations générales agencements aménagements divers	3 988	1 155		5 143
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 326	2 956		11 281
TOTAL	13 166	4 965		18 131
TOTAL GENERAL	17 428	4 965		22 393

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	7 150				
Instal.techniques matériel outillage indus.	853				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 155				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 956				
TOTAL	12 115				
TOTAL GENERAL	12 115				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	328				328
TOTAL	328				328
TOTAL GENERAL	328				328

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	17 687	17 687	
Autres immobilisations financières	3 400	3 400	
Clients douteux ou litigieux	393	393	
Autres créances clients	805 444	805 444	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 083	17 083	
Groupe et associés	132 141	132 141	
Débiteurs divers	25 330	25 330	
Charges constatées d'avance	9 576	9 576	
TOTAL	1 011 055	1 011 055	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	11 497		

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	6 285	6 285		
Fournisseurs et comptes rattachés	108 240	108 240		
Personnel et comptes rattachés	299 886	299 886		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 432	92 432		
Impôts sur les bénéfices	11 501	11 501		
Taxe sur la valeur ajoutée	210 780	210 780		
Autres impôts taxes et assimilés	33 375	33 375		
Groupe et associés	566	566		
Autres dettes	28 660	28 660		
TOTAL	791 725	791 725		

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	10.0000	12 500			12 500

Evaluation des créances et des dettes

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

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	25 330
Total	25 330

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	376
Emprunts et dettes financières diverses	566
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 434
Dettes fiscales et sociales	183 118
Autres dettes	28 660
Total	233 153

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 576
Total	9 576

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 150 euros, correspondants aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	26 838
Total (1)	26 838

Engagements reçus

GARANTIE FINANCIERE EULER	333 732
Total	333 732

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	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	552
35 à 44 ans	21 à 30 ans	232
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		784

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over : 5 %
- taux d'inflation : 2 %
- taux d'actualisation : .3.25 %

SAS ABALONE TT LA ROCHE SUR YON

3 RUE MARECHAL FOCH

85000 LA ROCHE SUR YON

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifié conforme le 25/04/2025

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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	4 261.75	4 261.75				
	Fonds commercial (1)	92 500.00		92 500.00	92 500.00		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	4 200.00	1 706.66	2 493.34	3 346.67	-853.33	-25.50
	Autres immobilisations corporelles	29 466.93	16 424.22	13 042.71	8 316.62	4 726.09	56.83
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	17 687.00		17 687.00	29 184.00	-11 497.00	-39.39
	Autres immobilisations financières	3 400.00		3 400.00	3 400.00		
	Total II	151 515.68	22 392.63	129 123.05	136 747.29	-7 624.24	-5.58
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	805 837.52	327.65	805 509.87	837 895.00	-32 385.13	-3.87
	Autres créances	174 554.42		174 554.42	144 397.24	30 157.18	20.88
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	4 837.67		4 837.67		4 837.67	
	Charges constatées d'avance (3)	9 576.48		9 576.48	8 162.70	1 413.78	17.32
	Total III	994 806.09	327.65	994 478.44	990 454.94	4 023.50	0.41
Comptes de Régularisation	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)	1 146 321.77	22 720.28	1 123 601.49	1 127 202.23	-3 600.74	-0.32

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 21 087.00
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 125 000)	125 000.00	125 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	12 500.00	12 500.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	119 433.07	110 906.52	8 526.55	7.69
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	74 943.50	48 526.55	26 416.95	54.44
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	331 876.57	296 933.07	34 943.50	11.77
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	6 284.50	4 893.95	1 390.55	28.41
	Emprunts et dettes financières diverses	565.79		565.79	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 239.95	101 101.04	7 138.91	7.06
	Dettes fiscales et sociales	647 975.08	692 865.39	-44 890.31	-6.48
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	28 659.60	31 408.78	-2 749.18	-8.75
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	791 724.92	830 269.16	-38 544.24	-4.64
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 123 601.49	1 127 202.23	-3 600.74	-0.32
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	791 724.92	830 269.16		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	4 465 466.78		4 465 466.78	4 171 641.35	293 825.43	7.04
Chiffre d'affaires NET	4 465 466.78		4 465 466.78	4 171 641.35	293 825.43	7.04
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			59 624.75	51 062.46	8 562.29	16.77
Autres produits			4 321.27	1 034.36	3 286.91	317.77
Total des Produits d'exploitation (I)			4 529 412.80	4 223 738.17	305 674.63	7.24
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 *			559 906.84	488 452.02	71 454.82	14.63
Impôts, taxes et versements assimilés			98 636.30	103 034.44	-4 398.14	-4.27
Salaires et traitements			3 085 268.94	2 932 778.83	152 490.11	5.20
Charges sociales			634 929.21	608 958.14	25 971.07	4.26
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 964.51	3 387.31	1 577.20	46.56
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 682.02	3.62	1 678.40	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			4 385 387.82	4 136 614.36	248 773.46	6.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			144 024.98	87 123.81	56 901.17	65.31
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 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 158.72	369.13	2 789.59	755.72
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3 158.72	369.13	2 789.59	755.72
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	483.20	251.97	231.23	91.77
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	483.20	251.97	231.23	91.77
2. Résultat financier (V-VI)	2 675.52	117.16	2 558.36	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	146 700.50	87 240.97	59 459.53	68.16
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		426.00	-426.00	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		426.00	-426.00	-100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 813.00	153.42	4 659.58	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	4 813.00	153.42	4 659.58	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-4 813.00	272.58	-5 085.58	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	35 392.00	18 936.00	16 456.00	86.90
Impôts sur les bénéfices (X)	31 552.00	20 051.00	11 501.00	57.36
Total des produits (I+III+V+VII)	4 532 571.52	4 224 533.30	308 038.22	7.29
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 457 628.02	4 176 006.75	281 621.27	6.74
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	74 943.50	48 526.55	26 416.95	54.44

* 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

3 RUE MARECHAL FOCH

85000 LA ROCHE SUR YON

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

CECOM Experts-comptables
ZA LA CROIX CARREE

50180 AGNEAUX

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 123 601.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 465 466.78 Euros et dégageant un bénéfice de 74 943.50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

- 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 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	96 762		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 200		
Installations générales agencements aménagements divers	5 782		5 011
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 847		3 826
TOTAL	24 830		8 837
Prêts, autres immobilisations financières	32 584		
TOTAL	32 584		
TOTAL GENERAL	154 175		8 837

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			96 762	96 762
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 200	4 200
Installations générales agencements aménagements divers			10 793	10 793
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 674	18 674
TOTAL			33 667	33 667
Prêts, autres immobilisations financières		11 497	21 087	21 087
TOTAL		11 497	21 087	21 087
TOTAL GENERAL		11 497	151 516	151 516

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	4 262			4 262
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	853	853		1 707
Installations générales agencements aménagements divers	3 988	1 155		5 143
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 326	2 956		11 281
TOTAL	13 166	4 965		18 131
TOTAL GENERAL	17 428	4 965		22 393

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	7 150				
Instal.techniques matériel outillage indus.	853				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 155				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 956				
TOTAL	12 115				
TOTAL GENERAL	12 115				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	328				328
TOTAL	328				328
TOTAL GENERAL	328				328

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	17 687	17 687	
Autres immobilisations financières	3 400	3 400	
Clients douteux ou litigieux	393	393	
Autres créances clients	805 444	805 444	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 083	17 083	
Groupe et associés	132 141	132 141	
Débiteurs divers	25 330	25 330	
Charges constatées d'avance	9 576	9 576	
TOTAL	1 011 055	1 011 055	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	11 497		

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	6 285	6 285		
Fournisseurs et comptes rattachés	108 240	108 240		
Personnel et comptes rattachés	299 886	299 886		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 432	92 432		
Impôts sur les bénéfices	11 501	11 501		
Taxe sur la valeur ajoutée	210 780	210 780		
Autres impôts taxes et assimilés	33 375	33 375		
Groupe et associés	566	566		
Autres dettes	28 660	28 660		
TOTAL	791 725	791 725		

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	10.0000	12 500			12 500

Evaluation des créances et des dettes

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

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	25 330
Total	25 330

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	376
Emprunts et dettes financières diverses	566
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 434
Dettes fiscales et sociales	183 118
Autres dettes	28 660
Total	233 153

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 576
Total	9 576

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 150 euros, correspondants aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	26 838
Total (1)	26 838

Engagements reçus

GARANTIE FINANCIERE EULER	333 732
Total	333 732

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	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	552
35 à 44 ans	21 à 30 ans	232
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		784

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over : 5 %
- taux d'inflation : 2 %
- taux d'actualisation : .3.25 %