RCS : BAYONNE
Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BAYONNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00220
Numéro SIREN : 827 866 138
Nom ou dénomination : ABALONE TT BAYONNE

Ce dépôt a été enregistré le 07/11/2019 sous le numéro de dépôt 9120

# Greffe du tribunal de commerce de BAYONNE

## Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 07/11/2019

Numéro de dépôt : 2019/9120

Déposant :

Nom/dénomination : ABALONE TT BAYONNE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 827 866 138

N° gestion : 2017 B 00220

Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

- 7 NOV 2019

**ABALONE TT BAYONNE**
Société par actions simplifiée
Au capital de 120 000,00 euros
Siège social : 5, Boulevard du Bab – Rés. Du Parc- 64100 BAYONNE
827 866 138 RCS BAYONNE

# COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

*Certifiés conformes,*
*LE PRESIDENT*

Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2017 11 | | | Exercice N-1 31/12/2016 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 | 5 534.20 | 1 394.93 | 4 139.27 | | 4 139.27 | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 55 442.30 | 6 857.18 | 48 585.12 | | 48 585.12 | |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | 565.00 | | 565.00 | | 565.00 | |
| | Autres immobilisations financières | | | | | | |
| | **Total II** | 61 541.50 | 8 252.11 | 53 289.39 | | 53 289.39 | |
| 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 | 100 312.20 | | 100 312.20 | | 100 312.20 | |
| | Autres créances | 66 010.63 | | 66 010.63 | | 66 010.63 | |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 15 498.77 | | 15 498.77 | | 15 498.77 | |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 3 965.65 | | 3 965.65 | | 3 965.65 | |
| | **Total III** | 185 787.25 | | 185 787.25 | | 185 787.25 | |
| | 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)** | 247 328.75 | 8 252.11 | 239 076.64 | | 239 076.64 | |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 565.00
(3) Dont à plus d'un an 2 078.00

CECOM

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2017 11 | Exercice N-1 31/12/2016 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 120 000 ) | 120 000.00 | | 120 000.00 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | -55 722.65 | | -55 722.65 | |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 64 277.35 | | 64 277.35 | |
| 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 | 13 045.78 | | 13 045.78 | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 27.53 | | 27.53 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 38 888.77 | | 38 888.77 | |
| | Dettes fiscales et sociales | 122 570.51 | | 122 570.51 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 266.70 | | 266.70 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 174 799.29 | | 174 799.29 | |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 239 076.64 | | 239 076.64 | |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 174 799.29

CECOM

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2017 11 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2016 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 293 245.34 | | 293 245.34 | | 293 245.34 | |
| **Chiffre d'affaires NET** | 293 245.34 | | 293 245.34 | | 293 245.34 | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 6 071.78 | | 6 071.78 | |
| Autres produits | | | 3.58 | | 3.58 | |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 299 320.70 | | 299 320.70 | |
| **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 * | | | 109 178.99 | | 109 178.99 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 3 957.51 | | 3 957.51 | |
| Salaires et traitements | | | 242 022.96 | | 242 022.96 | |
| Charges sociales | | | 53 102.26 | | 53 102.26 | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 8 252.11 | | 8 252.11 | |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 3 353.55 | | 3 353.55 | |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 419 867.38 | | 419 867.38 | |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | -120 546.68 | | -120 546.68 | |
| **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

CECOM

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2017 11 | Exercice N-1 31/12/2016 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) | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | | | | |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 175.97 | | 175.97 | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 175.97 | | 175.97 | |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | -175.97 | | -175.97 | |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | -120 722.65 | | -120 722.65 | |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 65 000.00 | | 65 000.00 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | 65 000.00 | | 65 000.00 | |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | | | | |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 65 000.00 | | 65 000.00 | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 364 320.70 | | 364 320.70 | |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 420 043.35 | | 420 043.35 | |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | -55 722.65 | | -55 722.65 | |

* 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

CECOM

Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

SAS ABALONE TT BAYONNE
5 RES DU PARC ANGLE DU BAB

64100 BAYONNE

# ***ANNEXE DU 23/02/2017 AU 31/12/2017***

***CECOM***

*ZA DE LA CROIX CARREE*
*50180 AGNEAUX*
*02 33 57 53 89*

CECOM

Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

# ANNEXE

Exercice du 23/02/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 239 076.64 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 293 245.34 Euros et dégageant un déficit de -55 722.65 Euros.

L'exercice a une durée de 11 mois, couvrant la période du 23/02/2017 au 31/12/2017.

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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Informations générales complémentaires

Au cours de l'exercice, la SAS ABALONE France a consenti une subvention d'équilibre à hauteur de 65 000 euros
Cette subvention est assortie d'une clause de retour à meilleur fortune définie de la manière suivante :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat de la société ABALONE TT BAYONNE 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.
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.

### Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 14 685€. La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme.
Le CICE a permis au groupe ABALONE d'accentuer son développement en ouvrant de nouvelles agences et en recrutant de nouveaux collaborateurs.

CECOM

Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

# ANNEXE

Exercice du 23/02/2017 au 31/12/2017

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | | | 5 534 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 45 335 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 10 107 |
| TOTAL | | | 55 442 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 565 |
| TOTAL | | | 565 |
| TOTAL GENERAL | | | 61 542 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 5 534 | 5 534 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 45 335 | 45 335 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 10 107 | 10 107 |
| TOTAL | | | 55 442 | 55 442 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 565 | 565 |
| TOTAL | | | 565 | 565 |
| TOTAL GENERAL | | | 61 542 | 61 542 |

### 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 | | 1 395 | | 1 395 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 5 305 | | 5 305 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 1 553 | | 1 553 |
| TOTAL | | 6 857 | | 6 857 |
| TOTAL GENERAL | | 8 252 | | 8 252 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 1 395 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 5 305 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 553 | | | | |
| TOTAL | 6 857 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 8 252 | | | | |

CECOM

# ANNEXE

Exercice du 23/02/2017 au 31/12/2017

## Etat des provisions

Néant

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Prêts | 565 | 565 | |
| Autres créances clients | 100 312 | 100 312 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 230 | 230 | |
| Impôts sur les bénéfices | 2 078 | | 2 078 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 6 549 | 6 549 | |
| Groupe et associés | 55 000 | 55 000 | |
| Débiteurs divers | 2 154 | 2 154 | |
| Charges constatées d'avance | 3 966 | 3 966 | |
| TOTAL | 170 853 | 168 775 | 2 078 |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 565 | | |

| 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 | 13 046 | 13 046 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 38 889 | 38 889 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 30 804 | 30 804 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 64 781 | 64 781 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 23 028 | 23 028 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 3 958 | 3 958 | | |
| Groupe et associés | 28 | 28 | | |
| Autres dettes | 267 | 267 | | |
| TOTAL | 174 799 | 174 799 | | |

## 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 | | 12 000 | | 12 000 |

## 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 |
|---|---|
| Autres créances | 2 154 |
| Total | 2 154 |

CECOM

Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

# ANNEXE

Exercice du 23/02/2017 au 31/12/2017

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 153 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 28 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 24 804 |
| Dettes fiscales et sociales | 13 301 |
| Autres dettes | 267 |
| Total | 38 552 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 3 966 |
| Total | 3 966 |

## - 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 3 800euros, correspondant aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

| | |
|---|---|
| GARANTIE FINANCIERE ATRADIUS | 123 594 |
| Total | 123 594 |

CECOM

Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

# ANNEXE

Exercice du 23/02/2017 au 31/12/2017

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, 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.

CECOM

**ABALONE TT BAYONNE**
Société par actions simplifiée
Au capital de 120 000,00 euros
Siège social : 5, Boulevard du Bab – Rés. Du Parc- 64100 BAYONNE
827 866 138 RCS BAYONNE

**RESOLUTION PROPOSEE A L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 14 JUIN 2019**
**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 55 852,98 euros de la manière suivante :

| | | |
|---|---|---|
| **ORIGINE** | | |
| Résultat de l'exercice | | 55 852,98 |
| Autres réserves | | 0,00 |
| Report à nouveau antérieur | | -55 722,65 |
| | | |
| **AFFECTATION** | | |
| *Dotations aux réserves* | | |
| A la réserve légale | 130,33 | |
| Aux autres réserves | 0,00 | |
| | | |
| **TOTAL** | **130,33** | **130,33** |

Le résultat de l'exercice permet d'apurer intégralement le report à nouveau des déficits antérieurs.

***RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES***
L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes depuis la constitution de la société.

Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

**ABALONE TT BAYONNE**
Société par actions simplifiée
Au capital de 120 000,00 euros
Siège social : 5, Boulevard du Bab – Rés. Du Parc- 64100 BAYONNE
827 866 138 RCS BAYONNE

**RESOLUTION ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 14 JUIN 2019**
**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 55 852,98 euros de la manière suivante :

| | | |
|---|---|---|
| **ORIGINE** | | |
| Résultat de l'exercice | | 55 852,98 |
| Autres réserves | | 0,00 |
| Report à nouveau antérieur | | -55 722,65 |
| **AFFECTATION** | | |
| *Dotations aux réserves* | | |
| A la réserve légale | 130,33 | |
| Aux autres réserves | 0,00 | |
| **TOTAL** | **130,33** | **130,33** |

Le résultat de l'exercice permet d'apurer intégralement le report à nouveau des déficits antérieurs.

***RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES***
L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes depuis la constitution de la société.

***Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité***

**Certifié conforme**
**Le Président**

Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

**KPMG S.A.**
89 Rue des Cinq Chemins
CS 14109
50009 Saint Lô Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 33 77 14 14
Télécopie : +33 (0)2 33 05 22 31
Site internet : www.kpmg.fr

# ABALONE TT BAYONNE S.A.S

***Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2018
ABALONE TT BAYONNE S.A.S
5, Boulevard du Bab - Résidence du Parc - 64100 BAYONNE
*Ce rapport contient 16 pages*
Référence : YB-12-18-61

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

KPMG S.A.
89 Rue des Cinq Chemins
CS 14109
50009 Saint Lô Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 33 77 14 14
Télécopie : +33 (0)2 33 05 22 31
Site internet : www.kpmg.fr

**ABALONE TT BAYONNE S.A.S**

Siège social : 5, Boulevard du Bab - Résidence du Parc - 64100 BAYONNE
Capital social : €.120 000

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de la société Abalone TT Bayonne 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 Bayonne S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

**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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La société constitue des dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans la note « Dépréciation des créances » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note « Dépréciation des créances » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

**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.



Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

**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 ;



Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

- 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 15 mai 2019

KPMG S.A.

Yohann Bossard
*Associé*



Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT BAYONNE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 5 RES DU PARC ANGLE DU BAB 64100 BAYONNE — Durée de l'exercice précédent* 11

Numéro SIRET* 8 2 7 8 6 6 1 3 8 0 0 0 1 5 — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le, 31122018 Net 3 | N-1 31122017 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 | 5 534 | AG 3 240 | 2 295 | 4 139 |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | 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 | | AS | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 55 442 | AU 15 327 | 40 115 | 48 585 |
| | 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 | 4 895 | BG | 4 895 | 565 |
| | Autres immobilisations financières* | BH | | BI | | |
| | **TOTAL (II)** | BJ | 65 872 | BK 18 567 | 47 305 | 53 289 |
| 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 | 609 751 | BY | 609 751 | 100 312 |
| | Autres créances (3) | BZ | 68 807 | CA | 68 807 | 66 011 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 2 076 | CG | 2 076 | 15 499 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 6 887 | CI | 6 887 | 3 966 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | 687 521 | CK | 687 521 | 185 787 |
| | 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 | 753 392 | 1A 18 567 | 734 825 | 239 077 |

**Renvois :** (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 4 895 | (3) Part à plus d'un an : CR

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

CECOM Experts-comptables

Cegid Group

Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138



TRIBUNAL DE COMMERCE DE BAYONNE

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des Impôts)

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT BAYONNE — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 120 000) | DA | 120 000 | 120 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | | |
| | 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 | | |
| | Report à nouveau | DH | (55 723) | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 55 853 | (55 723) |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 120 130 | 64 277 |
| 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 | 43 040 | 13 046 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 39 322 | 28 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 97 081 | 38 889 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 432 156 | 122 571 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 3 096 | 267 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 614 695 | 174 799 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 734 825 | 239 077 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont — Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont — 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 | 614 695 | 174 799 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 42 735 | 12 893 |

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

Cegid Group

CECOM Experts-comptables

Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

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

DGFiP N° 2052 2019



Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT BAYONNE — Néant ☐ *

| | | | 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 | 1 924 164 | FH | | FI | 1 924 164 | 293 245 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 1 924 164 | FK | | FL | 1 924 164 | 293 245 |
| | Production stockée* | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | 27 124 | 6 072 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 12 | 4 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 1 951 299 | 299 321 |
| 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 | 231 028 | 109 179 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 28 878 | 3 958 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 1 325 865 | 242 023 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 298 804 | 53 102 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | | GA | 10 315 | 8 252 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - 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 | 13 | 3 354 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 1 894 903 | 419 867 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | GG | 56 397 | (120 547) |
| 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 | 20 | |
| | 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 | 20 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 563 | 176 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 563 | 176 |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | (544) | (176) |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW | 55 853 | (120 723) |

CECOM Experts-comptables

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

Cegid Group

Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138



TRIBUNAL DE COMMERCE DE BAYONNE

# 4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SAS ABALONE TT BAYONNE — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | 65 000 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | | 65 000 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | | |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | | 65 000 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 1 951 319 | 364 321 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 1 895 466 | 420 043 |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | HN | 55 853 | (55 723) |
| 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 | 27 124 | 6 072 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | 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 |

| (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 |
| | | |
| | | |
| | | |

| (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.

CECOM Experts-comptables

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

SAS ABALONE TT BAYONNE
5 RES DU PARC ANGLE DU BAB

64100 BAYONNE

# ***ANNEXE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018***

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

*50180 AGNEAUX*



Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 734 825.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 924 164.19 Euros et dégageant un bénéfice de 55 852.98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 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 cours de l'exercice clos le 31/12/2017, la SAS ABALONE France a consenti une subvention d'équilibre à hauteur de 65 000 euros
Cette subvention est assortie d'une clause de retour à meilleur fortune définie de la manière suivante :
Le retour à meilleure fortune sera constaté dès lors que le résultat de la société ABALONE TT BAYONNE 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.
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.



Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

## Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 69 526 €.
La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme.
Le CICE a permis au groupe ABALONE d'accentuer son développement en ouvrant de nouvelles agences et en recrutant de nouveaux collaborateurs.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 5 534 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 45 335 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 10 107 | | |
| TOTAL | 55 442 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 565 | | 4 330 |
| TOTAL | 565 | | 4 330 |
| TOTAL GENERAL | 61 542 | | 4 330 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 5 534 | 5 534 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 45 335 | 45 335 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 10 107 | 10 107 |
| TOTAL | | | 55 442 | 55 442 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 4 895 | 4 895 |
| TOTAL | | | 4 895 | 4 895 |
| TOTAL GENERAL | | | 65 872 | 65 872 |



Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

## 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 | 1 395 | 1 845 | | 3 240 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 5 305 | 6 546 | | 11 851 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 1 553 | 1 924 | | 3 477 |
| TOTAL | 6 857 | 8 470 | | 15 327 |
| TOTAL GENERAL | 8 252 | 10 315 | | 18 567 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 1 845 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 6 546 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 924 | | | | |
| TOTAL | 8 470 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 10 315 | | | | |

## Etat des provisions

Néant

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Prêts | 4 895 | 4 895 | |
| Autres créances clients | 609 751 | 609 751 | |
| Impôts sur les bénéfices | 34 643 | 34 643 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 15 119 | 15 119 | |
| Débiteurs divers | 19 046 | 19 046 | |
| Charges constatées d'avance | 6 887 | 6 887 | |
| TOTAL | 690 340 | 690 340 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 4 330 | | |



Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

| 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 | 43 040 | 43 040 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 97 081 | 97 081 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 36 338 | 36 338 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 219 352 | 219 352 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 148 581 | 148 581 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 27 884 | 27 884 | | |
| Groupe et associés | 39 322 | 39 322 | | |
| Autres dettes | 3 096 | 3 096 | | |
| TOTAL | 614 695 | 614 695 | | |

## 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 | 12 000 | | | 12 000 |

## 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 |
|---|---|
| Autres créances | 19 046 |
| Total | 19 046 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 306 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 39 618 |
| Dettes fiscales et sociales | 76 678 |
| Autres dettes | 3 096 |
| Total | 119 698 |



Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 6 887 |
| Total | 6 887 |

## - 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 2 110 euros, correspondant aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

| | |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | 11 108 |
| Total (1) | 11 108 |

Engagements reçus

| | |
|---|---|
| GARANTIE FINANCIERE ATRADIUS | 125 201 |
| Total | 125 201 |

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, 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 | |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | 107 |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | 56 |
| Engagement total | | 163 |



Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Hypothèses de calculs retenues

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



Copie certifiée conforme
NS / 07/11/2019 16:15:14
N° de dépôt - 2019/9120 / 827866138

Pour copie certifiée conforme délivrée le 07/11/2019