RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 31855
Numéro SIREN : 844 799 486
Nom ou dénomination : ABUK

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2022 sous le numéro de dépôt 95765

ABUK
50 avenue Pierre Mendès France
75013 PARIS

DocuSigned by:
EF66FD994729462...

Etats Comptables

31/12/2021

BPCE SERVICES

88, avenue de France – 75641 Paris Cedex 13
www.bpceservices.fr

ABUK
50 avenue Pierre Mendès France
75013 PARIS

Bilan

BPCE SERVICES

Bilan Actif

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Dépréciations	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	47 799 423	3 029 809	44 769 614	46 332 266
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**47 799 423**	**3 029 809**	**44 769 614**	**46 332 266**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	**47 799 423**	**3 029 809**	**44 769 614**	**46 332 266**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	696 314		696 314	685 227
Autres créances	4 226 364		4 226 364	2 562 727
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**4 922 677**		**4 922 677**	**3 247 953**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	63 928		63 928	9 302
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	**63 928**		**63 928**	**9 302**
ACTIF CIRCULANT	**4 986 605**		**4 986 605**	**3 257 256**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**52 786 028**	**3 029 809**	**49 756 219**	**49 589 522**

Bilan Passif

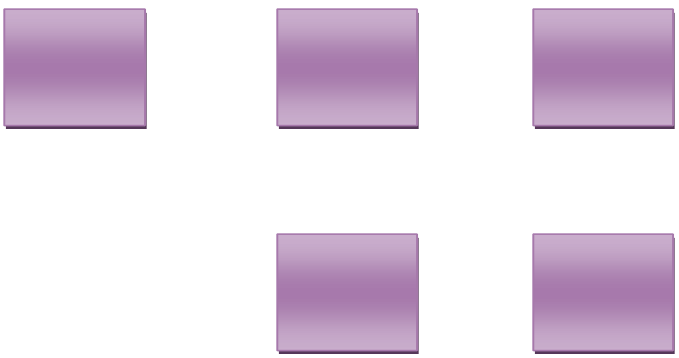
ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 462 184	1 402 184
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(6 298 970)	(6 158)
Résultat de l'exercice	(4 416 227)	(6 292 812)
TOTAL situation nette :	**(9 253 013)**	**(4 896 786)**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	13 214 526	7 495 235
CAPITAUX PROPRES	**3 961 513**	**2 598 449**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 022 285	33 337 388
Emprunts et dettes financières divers	14 557 741	13 442 205
TOTAL dettes financières :	**45 580 026**	**46 779 593**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 655	5 655
Dettes fiscales et sociales	131	257
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	**5 786**	**5 912**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	208 894	205 568
DETTES	**45 794 706**	**46 991 073**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**49 756 219**	**49 589 522**

ABUK
50 avenue Pierre Mendès France
75013 PARIS

Compte de Résultat



BPCE SERVICES

Compte de Résultat (Première Partie)

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services		2 771 628	2 771 628	2 723 879
Chiffres d'affaires nets		**2 771 628**	**2 771 628**	**2 723 879**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			294	0
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 771 921**	**2 723 879**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			10 478	888 228
TOTAL charges externes :			**10 478**	**888 228**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			131	257
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 562 652	1 467 157
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**1 562 652**	**1 467 157**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 573 262**	**2 355 642**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**1 198 660**	**368 237**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

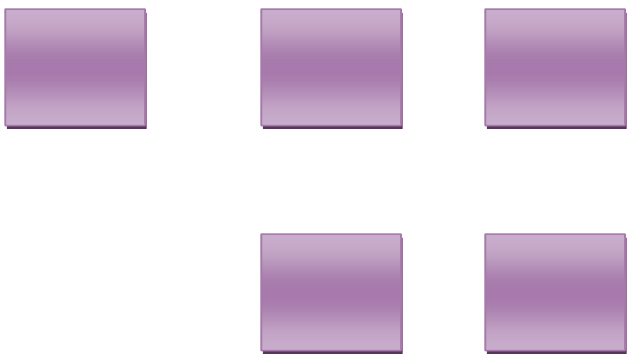
ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 198 660**	**368 237**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	31	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	31	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 560 221	1 726 374
Différences négatives de change		267
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 560 221	**1 726 642**
RÉSULTAT FINANCIER	**(1 560 190)**	**(1 726 642)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(361 530)**	**(1 358 404)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionelles aux amortissements et provisions	5 719 291	7 495 235
	5 719 291	**7 495 235**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(5 719 291)**	**(7 495 235)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 664 594)	(2 560 827)
TOTAL DES PRODUITS	**2 771 953**	**2 723 879**
TOTAL DES CHARGES	**7 188 180**	**9 016 691**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(4 416 227)**	**(6 292 812)**

ABUK
50 avenue Pierre Mendès France
75013 PARIS

Annexe



BPCE SERVICES

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ABUK

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	47 799 423		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**47 799 423**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	**47 799 423**		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			47 799 423	
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**47 799 423**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			**47 799 423**	

Amortissements

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	1 467 157	1 562 652		3 029 809
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 467 157**	**1 562 652**		**3 029 809**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 467 157**	**1 562 652**		**3 029 809**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	1 562 652		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 562 652**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	**1 562 652**		

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Dotations**	**Reprises**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport	5 719 291	
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	**5 719 291**	
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL	**5 719 291**	

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	**Montant net début exercice**	**Augmentations**	**Dotations de l'exercice aux amortissements**	**Montant net fin exercice**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Amortissements (suite - dérogatoire)

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ABUK

VENTILATIONS DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**DOTATIONS**		
	Colonne 1 Différentiel de durée	**Colonne 2 Mode dégressif**	**Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement **TOTAL I**			
Autres immobilisations incorporelles **TOTAL II**			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport		5 719 291	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :		**5 719 291**	
TOTAL III		**5 719 291**	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		**5 719 291**	
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 1+2+3)		**5 719 291**	

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**REPRISES**			**Mouvements nets des amort. à la fin de l'exercice**
	Colonne 4 Différentiel de durée	**Colonne 5 Mode dégressif**	**Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel**	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement. **TOTAL I**				
Autres immobilisations incorporelles **TOTAL II**				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				5 719 291
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				**5 719 291**
TOTAL III				**5 719 291**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				**5 719 291**
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 4+5+6)				

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**5 719 291**

Charges à Payer

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73 882
Emprunts et dettes financières divers	195 219
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 200
Dettes fiscales et sociales	131
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**273 432**

ICNE CREDIT COMMERCIAL : 40 510.40€
ICNE CREDIT BULLET : 33 371.86€
ICNE DEPOSIT CLIENT : 195 218.75€
FNP CAC MAZARS : 4200
CVAE 2021 : 131€

Produits à Recevoir

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	

Charges et Produits Constatés d'Avance

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		208 894
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL		**208 894**

PCA LOYER ECH 27.01.2022 : 208 894,15€

État des Échéances des Créances et Dettes

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	696 314	696 314	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	943	943	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	4 225 421		4 225 421
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	**4 922 677**	**697 256**	**4 225 421**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
TOTAL GÉNÉRAL	**4 922 677**	**697 256**	**4 225 421**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	31 022 285	2 483 154	17 759 970	10 779 161
Emprunts et dettes financières divers	14 557 741	195 219		14 362 522
Fournisseurs et comptes rattachés	5 655	5 655		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	131	131		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	208 894	208 894		
TOTAL GÉNÉRAL	**45 794 706**	**2 893 053**	**17 759 970**	**25 141 683**

Provisions Inscrites au Bilan

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	7 495 235	5 719 291		13 214 526
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	**7 495 235**	**5 719 291**		**13 214 526**
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL	**7 495 235**	**5 719 291**		**13 214 526**

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	5 719 291	68725000
TOTAL	**5 719 291**	

Composition du Capital Social

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1402184	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	60000	1
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1462184	

BPCE SA détient 100% du capital social

Entreprises liées

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

ABUK

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	**Avec laquelle la société a un lien de participation**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
TOTAL des immobilisations		
Avances, acomptes versés sur commandes		
CRÉANCES		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		4 225 421
Capital souscrit et appelé, non versé		
TOTAL des créances		**4 225 421**
DISPONIBILITÉS		
TOTAL des disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 641 470
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL des dettes		**1 641 470**
CHIFFRE D'AFFAIRES		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de Commerce - articles L 123-13, L 123-14, L 123-17 et R 123-178, R 123-185, R 123-195, R 123-196 1°- 2°- 3° – règlement ANC 2016-07 du 4-11-2016 homologué par arrêté du 26-12-2016)

PREAMBULE

L'exercice social clos recouvre la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Le total du bilan au 31/12/2021 s'élève à 49 756 219 €.

Le résultat net comptable est une perte de 4 416 227 €.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE

Conflit en Ukraine :

La guerre en Ukraine n'a à ce stade pas d'impact sur l'activité de la société. Ses effets à moyen ou long terme ne sont pas encore connus.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément :

- au code de commerce (Art L123-12 à L123-28 et R 123-172 à 123-208)
- au plan comptable Général - règlement ANC 2016-07 du 4-11-2016 homologué par arrêté du 26-12-2016

Les conventions comptables générales ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,
- prudence dans les évaluations

et 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 principales méthodes utilisées sont détaillées dans les notes sur le bilan et notes sur le compte de résultat qui suivent.

I – CAPITAUX PROPRES

	Situation à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Situation à la clôture
Capital	1 402 184	60 000		1 462 184
Reserve légale				
Autres réserves				
Report à nouveau	(6 158)	(6 292 812)		(6 298 970)
Résultat	(6 292 812)	(4 416 227)	(6 292 812)	(4 416 227)
Provisions réglementées	7 495 235	5 719 291		13 214 526
Total	**2 598 449**	**(4 929 748)**	**(6 292 812)**	**3 961 513**

II - IMMOBILISATIONS

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La société a débuté son activité de location de matériel de transport aérien au cours de l'exercice en acquérant le 22 Janvier 2020 un aéronef Airbus Model A320-251N et d'un montant de 47 799 422,80 euros.

L'actif n'est pas amorti selon la méthode des composants puisqu'il s'agit d'une immobilisation donnée en location.

Les dotations aux amortissements sont calculées :

- Selon le mode linéaire sur une durée de 8 ans qui correspond à la durée de vie du contrat de location
- Selon le mode dégressif sur une durée de 12 ans qui correspond à la durée normale d'utilisation de l'aéronef.

Des amortissements dérogatoires sont constatés lorsque les amortissements fiscaux sont supérieurs aux amortissements comptables.

Le montant de l'amortissement économique est de 1 562 652.35 € et celui de l'amortissement dérogatoire est de 5 719 290.97 €.

III – TITRES DE PARTICIPATIONS

Néant.

IV - CREANCES

Décomposition des créances :	**4 922 677.32 €**
Clients et comptes rattachés	696 313.82 €
Associé – intégration fiscale	4 225 421.00 €
Etat - tva	942.50 €

V – DISPONIBILITE

La trésorerie s'élève à : 63 927.96 €

- Compte BPCE : 59 513.34 €
- Compte NATIXIS € : 0,00 €
- Compte NATIXIS $: 4 414.62 €

VI – PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Néant.

VII – DETTES

Décomposition des dettes :	**45 794 706.09 €**
Emprunts et dettes assimilés	45 580 025.94 €
Fournisseurs, factures non parvenues	5 655.00 €
Etat et autres impôts à payer	131.00 €
Produits constatés d'avances	208 894.15 €

VIII – IMPOT SUR LES SOCIETES

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été signée entre BPCE et ABUK le 1er Août 2020. Cette convention a pris effet le 1er janvier 2019.

a) Modalité de répartition de l'impôt sur les sociétés

ABUK verse à la société BPCE, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation, notamment de déficits, dont elle aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

En cas de déficit ou de moins-value nette à long terme sur les exercices 2019 et ultérieurs, ABUK recevra de BPCE une réallocation égale à l'économie d'impôt sur les sociétés, immédiate ou potentielle, procurée à cette dernière par la prise en compte de ce déficit ou de sa moins-value nette. En conséquence, ABUK sera privée du report de son déficit ou de sa moins-value pour la détermination ultérieure de sa charge contributive définie au premier alinéa du présent article. Cette réallocation est en tout état de cause limitée au montant du déficit qui sera compensée par un bénéfice.

Il est expressément conclu que la réallocation de l'économie d'IS ne fera l'objet d'aucun mouvement de trésorerie de BPCE vers ABUK tant que cette dernière réalisera des déficits fiscaux. Lors de la réalisation de bénéfices par ABUK une compensation sera effectuée entre la créance d'IS due par BPCE à ABUK (période déficitaire de ABUK) et la dette d'IS due par ABUK à BPCE (période bénéficiaire de ABUK), jusqu'à apurement total de la créance d'IS **(« la créance de contribution d'IS »).** Au-delà, l'IS dû par ABUK à BPCE fera l'objet d'un mouvement de trésorerie.

En outre, l'imputation des crédits d'impôt par ABUK sur son IS ne sera possible qu'après apurement total de la créance de contribution d'IS.

b) Taux de l'impôt sur les sociétés

La société est soumise à l'impôt société au taux de 27.37 % (contribution sociale incluse) au 31/12/2021.

c) Suivi des déficits fiscaux

Au 31 décembre 2021, le montant des déficits reportables nés pendant l'intégration fiscale s'élève à 14 940 618.10 €.

IX – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Effectif

Néant.

Rémunération des dirigeants

Aucune rémunération n'a été versée en 2021 au Président.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Conformément au décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008, les honoraires du commissaire aux comptes, MAZARS, figurant au compte de résultat de l'exercice 2021 s'élèvent à 3 500 euros H.T. En 2020, les honoraires s'élevaient à 3 550 euros HT.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance au 31 décembre 2021 correspondent au prorata de loyers comptabilisés en 2021 mais concernant l'exercice 2022.

Consolidation

Néant.

Dettes garanties par des suretés réelles

Hypothèque au 1er rang sur l'aéronef.

ABUK
Société par Actions Simplifiée
au capital de 1 462 184 euros
Siège social : 50 Avenue Pierre Mendès France – 75013 PARIS
844 799 486 RCS PARIS

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 JUIN 2022

Le trente juin deux mille vingt-deux,

BPCE, Société Anonyme à directoire et conseil de surveillance, au capital de 180 478 270 euros dont le siège social est situé au 50 Avenue Pierre Mendès France – 75013 PARIS immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le n° 493 455 042, représentée par son Président du Directoire Monsieur Laurent MIGNON,

Associé Unique de la Société **ABUK**,

s'est réuni, conformément à l'article 18 des statuts, sur convocation verbale du Président.

Le Cabinet MAZARS, Commissaire aux comptes titulaire, convoqué dans les mêmes conditions que l'Associé Unique conformément à l'article 18 des statuts, est absent et excusé.

I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :

En sa qualité de Président de la Société, BPCE représenté par Christian KEMPF, Associé Unique, a établi les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et a établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice.

II - A PRIS LES DECISIONS CI-APRES RELATIVES A :

- Rapport de gestion du Président concernant l'exercice social clos le 31 décembre 2021 ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2021 ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Affectation du résultat;
- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION
(Approbation des comptes de l'exercice clos 31 décembre 2021)

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de 4 416 227,00 €.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans son rapport de gestion.

L'Associé Unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

En conséquence, l'Associé Unique donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION
(Affectation du résultat)

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice qui s'élève à 4 416 227,00 euros augmenté du report à nouveau négatif antérieur s'élevant à 6 298 970,11 euros de la manière suivante :

Origine :
- Report à nouveau antérieur : (6 298 970,11) euros,
- Résultat de l'exercice : (4 416 227,00) euros.

Affectation :
- au **Report à nouveau** qui, après affectation, ressortira à (10 715 197,11) euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte qu'il n'a jamais été distribué de dividende.

TROISIEME DECISION
(Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce)

L'Associé Unique prend acte qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION
(Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités)

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associé Unique et répertorié sur le registre des décisions de l'Associé Unique.

DocuSigned by:
MIGNON Laurent
1727D1257107430...

BPCE
Représenté par Monsieur Laurent MIGNON
Associé Unique

ABUK
Société par Actions Simplifiée
au capital de 1 462 184 euros
Siège social : 50 Avenue Pierre Mendès France – 75013 PARIS
844 799 486 RCS PARIS

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

BPCE, Associé Unique et Président de la Société ABUK, a, conformément aux dispositions de l'article L 227-9 du Code de commerce, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DURANT L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

A compter du 27 avril 2020, la Société a perçu des loyers correspondant à la location de l'aéronef du constructeur Airbus de type A320 NEO au loueur financier chinois ICBC Leasing.

Le contrat de crédit-bail signé a pris effet le 22 Janvier 2020. L'amortissement de l'actif et du financement ont débuté à la même date.

La première échéance du loyer du contrat est le 27 Avril 2020.

Par décisions en date du 21 décembre 2021, l'Associé Unique a procédé à une augmentation de capital en numéraire pour un montant de 60 000 euros par la création de 60 000 actions nouvelles de un (1) euro chacune. Le capital de la Société a ainsi été porté de 1 402 184 euros à 1 462 184 euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

La guerre en Ukraine n'a à ce stade pas d'impact sur l'activité de la société. Ses effets à moyen ou long terme ne sont pas encore connus.

ACTIVITÉ EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

DIFFICULTES RENCONTREES

Aucune difficulté particulière n'est à signaler.

PERSPECTIVES D'AVENIR

La poursuite de la location de l'aéronef du constructeur AIRBUS de type A320 NEO au loueur financier chinois ICBC Leasing.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Néant.

INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

L'article L. 441-14 du Code de commerce dispose que les sociétés dont les comptes annuels sont certifiés par un commissaire aux comptes doivent publier dans leur rapport de gestion des informations sur les délais de paiement à l'égard de leurs clients et de leurs fournisseurs suivant les modalités de l'article D.441-6 du Code de commerce modifié par les décrets n° 2015-1553 du 27 novembre 2015, n° 2017-350 du 20 mars 2017 et n°2021-211 du 24 février 2021.

	Article D. 441 I. - 1° du Code de commerce : Factures **reçues** non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I. - 2° du Code de commerce : Factures **émises** non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranche de retard de paiement												
Nombres de factures concernées	0					0	0					0
Montant total des factures concernées (préciser HT ou TTC)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser HT ou TTC)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser HT ou TTC)							0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	- Délais contractuels : NA - Délais légaux : 90j Ce tableau ne contient pas les Factures non parvenues						- Délais contractuels : NA - Délais légaux : 90j					

RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

- Le chiffre d'affaires réalisé au cours de cet exercice est de 2 771 628 euros, contre un montant de 2 723 879 euros au titre de l'exercice précédent.
- Le total des produits d'exploitation est de 2 771 921 euros, contre un montant de 2 723 879 euros au titre de l'exercice précédent.
- Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 1 573 262 euros contre un montant de 2 355 642 euros au titre de l'exercice précédent.
- Le résultat d'exploitation ressort à 1 198 660 euros contre 368 237 euros au titre de l'exercice précédent.

Au cours de cet exercice, la société n'a employé aucun salarié.

Le résultat exceptionnel est de (5 719 291) euros contre un montant de (7 495 235) euros au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de (1 560 190) euros, contre un montant de (1 726 642) euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à (361 530) euros contre (1 358 404) euros au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu des éléments ci-dessus, le résultat de l'exercice se solde par une perte comptable de 4 416 227 euros contre une perte de 6 292 812 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2021, le total du bilan de la société s'élevait à 49 756 219 euros contre 49 589 522 euros au titre de l'exercice précédent.

COMPTES ANNUELS ET RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 fait apparaître une perte de 4 416 227,00 euros.

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice qui s'élève à 4 416 227,00 euros augmenté du report à nouveau négatif antérieur s'élevant à 6 298 970,11 euros de la manière suivante :

Origine :
- Report à nouveau antérieur : (6 298 970,11) euros,
- Résultat de l'exercice : (4 416 227,00) euros.

Affectation :
- au **Report à nouveau** qui, après affectation, ressortira à (10 715 197,11) euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne font apparaître aucune dépense non déductible fiscalement.

En outre, il est précisé que la Société n'a aucune réintégration individuelle au titre des charges financières à effectuer, dès lors que d'une part, le montant de ses charges financières nettes tel que déterminé en vertu de l'article 212 bis du CGI est inférieur à 3 M€ et que d'autre part, le Groupe d'intégration n'aura pas de réintégration au titre de l'article 223 B bis du CGI à effectuer en 2021.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Au titre de l'exercice écoulé, il n'a été conclu aucune convention entre la Société et son Président.

En application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce, il est rappelé qu'il ne sera pas établi de rapport spécial tant que la Société sera détenue par un Associé Unique.

Le 15 juin 2022

DocuSigned by:

EF66ED994729462...

BPCE
Représenté par Christian KEMPF
Président

MAZARS
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

ABUK

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

MAZARS SA
Siege social : 61, rue Henri Regnault - 92400 Courbevoie
TEL : +33 (0) 1 49 97 60 00 - FAX : +33 (0) 1 49 97 60 01
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS NANTERRE B 784 824 153

ABUK
Siège social : 50 avenue Pierre Mendès France, 75013 Paris
SASU au capital de 1 402 184 €
RCS Paris 844 799 486

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

À l'associé unique de la société ABUK,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABUK relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, la présentation d'ensemble des comptes et sur l'évaluation du risque client dans un contexte de crise sanitaire ayant fortement impacté le trafic aérien.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d’ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris-La Défense, le 28/06/2022

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Jean LATORZEFF

ABUK
50 avenue Pierre Mendès France
75013 PARIS

Etats Comptables

31/12/2021

BPCE SERVICES

88, avenue de France – 75641 Paris Cedex 13
www.bpceservices.fr

ABUK
50 avenue Pierre Mendès France
75013 PARIS

Bilan

BPCE SERVICES

Bilan Actif

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Dépréciations	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	47 799 423	3 029 809	44 769 614	46 332 266
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**47 799 423**	**3 029 809**	**44 769 614**	**46 332 266**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	**47 799 423**	**3 029 809**	**44 769 614**	**46 332 266**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	696 314		696 314	685 227
Autres créances	4 226 364		4 226 364	2 562 727
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**4 922 677**		**4 922 677**	**3 247 953**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	63 928		63 928	9 302
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	**63 928**		**63 928**	**9 302**
ACTIF CIRCULANT	**4 986 605**		**4 986 605**	**3 257 256**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**52 786 028**	**3 029 809**	**49 756 219**	**49 589 522**

Bilan Passif

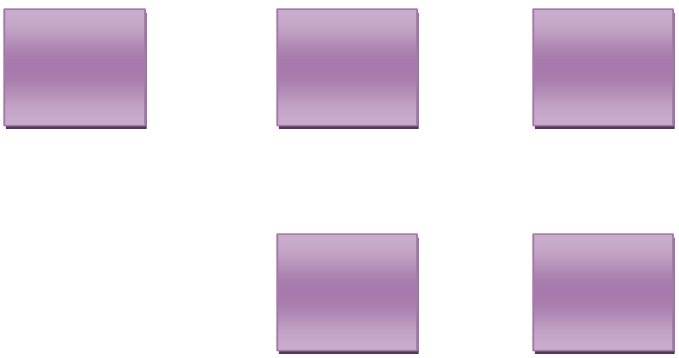
ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 462 184	1 402 184
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(6 298 970)	(6 158)
Résultat de l'exercice	(4 416 227)	(6 292 812)
TOTAL situation nette :	**(9 253 013)**	**(4 896 786)**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	13 214 526	7 495 235
CAPITAUX PROPRES	**3 961 513**	**2 598 449**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 022 285	33 337 388
Emprunts et dettes financières divers	14 557 741	13 442 205
TOTAL dettes financières :	**45 580 026**	**46 779 593**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 655	5 655
Dettes fiscales et sociales	131	257
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	**5 786**	**5 912**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	208 894	205 568
DETTES	**45 794 706**	**46 991 073**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**49 756 219**	**49 589 522**

ABUK
50 avenue Pierre Mendès France
75013 PARIS

Compte de Résultat



BPCE SERVICES

Compte de Résultat (Première Partie)

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services		2 771 628	2 771 628	2 723 879
Chiffres d'affaires nets		**2 771 628**	**2 771 628**	**2 723 879**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			294	0
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 771 921**	**2 723 879**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			10 478	888 228
TOTAL charges externes :			**10 478**	**888 228**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			131	257
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 562 652	1 467 157
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**1 562 652**	**1 467 157**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 573 262**	**2 355 642**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**1 198 660**	**368 237**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

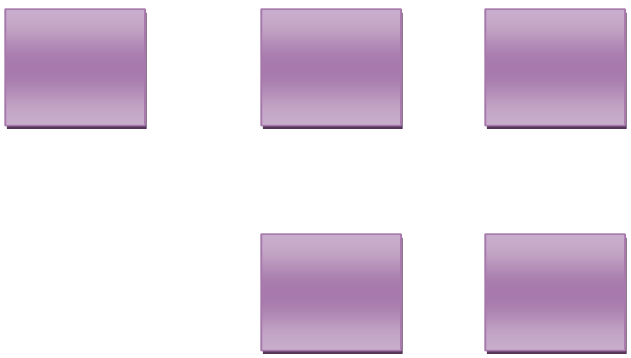
ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 198 660**	**368 237**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	31	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	31	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 560 221	1 726 374
Différences négatives de change		267
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 560 221	**1 726 642**
RÉSULTAT FINANCIER	**(1 560 190)**	**(1 726 642)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(361 530)**	**(1 358 404)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionelles aux amortissements et provisions	5 719 291	7 495 235
	5 719 291	**7 495 235**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(5 719 291)**	**(7 495 235)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 664 594)	(2 560 827)
TOTAL DES PRODUITS	**2 771 953**	**2 723 879**
TOTAL DES CHARGES	**7 188 180**	**9 016 691**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(4 416 227)**	**(6 292 812)**

ABUK
50 avenue Pierre Mendès France
75013 PARIS

Annexe



BPCE SERVICES

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ABUK

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	47 799 423		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**47 799 423**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	**47 799 423**		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			47 799 423	
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**47 799 423**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			**47 799 423**	

Amortissements

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	1 467 157	1 562 652		3 029 809
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 467 157**	**1 562 652**		**3 029 809**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 467 157**	**1 562 652**		**3 029 809**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	1 562 652		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 562 652**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	**1 562 652**		

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Dotations**	**Reprises**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport	5 719 291	
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	**5 719 291**	
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL	**5 719 291**	

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	**Montant net début exercice**	**Augmentations**	**Dotations de l'exercice aux amortissements**	**Montant net fin exercice**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Amortissements (suite - dérogatoire)

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ABUK

VENTILATIONS DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**DOTATIONS**		
	Colonne 1 Différentiel de durée	**Colonne 2 Mode dégressif**	**Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement **TOTAL I**			
Autres immobilisations incorporelles **TOTAL II**			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport		5 719 291	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :		**5 719 291**	
TOTAL III		**5 719 291**	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		**5 719 291**	
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 1+2+3)		**5 719 291**	

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**REPRISES**			**Mouvements nets des amort. à la fin de l'exercice**
	Colonne 4 Différentiel de durée	**Colonne 5 Mode dégressif**	**Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel**	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement. **TOTAL I**				
Autres immobilisations incorporelles **TOTAL II**				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				5 719 291
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				**5 719 291**
TOTAL III				**5 719 291**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				**5 719 291**
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 4+5+6)				

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**5 719 291**

Charges à Payer

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73 882
Emprunts et dettes financières divers	195 219
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 200
Dettes fiscales et sociales	131
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**273 432**

ICNE CREDIT COMMERCIAL : 40 510.40€
ICNE CREDIT BULLET : 33 371.86€
ICNE DEPOSIT CLIENT : 195 218.75€
FNP CAC MAZARS : 4200
CVAE 2021 : 131€

Produits à Recevoir

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	

Charges et Produits Constatés d'Avance

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		208 894
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL		**208 894**

PCA LOYER ECH 27.01.2022 : 208 894,15€

État des Échéances des Créances et Dettes

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	696 314	696 314	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	943	943	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	4 225 421		4 225 421
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	**4 922 677**	**697 256**	**4 225 421**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
TOTAL GÉNÉRAL	**4 922 677**	**697 256**	**4 225 421**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	31 022 285	2 483 154	17 759 970	10 779 161
Emprunts et dettes financières divers	14 557 741	195 219		14 362 522
Fournisseurs et comptes rattachés	5 655	5 655		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	131	131		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	208 894	208 894		
TOTAL GÉNÉRAL	**45 794 706**	**2 893 053**	**17 759 970**	**25 141 683**

Provisions Inscrites au Bilan

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	7 495 235	5 719 291		13 214 526
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	**7 495 235**	**5 719 291**		**13 214 526**
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL	**7 495 235**	**5 719 291**		**13 214 526**

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	5 719 291	68725000
TOTAL	**5 719 291**	

Composition du Capital Social

ABUK

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1402184	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	60000	1
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1462184	

BPCE SA détient 100% du capital social

Entreprises liées

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Devise d'édition EURO

ABUK

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	**Avec laquelle la société a un lien de participation**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
TOTAL des immobilisations		
Avances, acomptes versés sur commandes		
CRÉANCES		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		4 225 421
Capital souscrit et appelé, non versé		
TOTAL des créances		**4 225 421**
DISPONIBILITÉS		
TOTAL des disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 641 470
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL des dettes		**1 641 470**
CHIFFRE D'AFFAIRES		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de Commerce - articles L 123-13, L 123-14, L 123-17 et R 123-178, R 123-185, R 123-195, R 123-196 1°- 2°- 3° – règlement ANC 2016-07 du 4-11-2016 homologué par arrêté du 26-12-2016)

PREAMBULE

L'exercice social clos recouvre la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Le total du bilan au 31/12/2021 s'élève à 49 756 219 €.

Le résultat net comptable est une perte de 4 416 227 €.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE

Conflit en Ukraine :

La guerre en Ukraine n'a à ce stade pas d'impact sur l'activité de la société. Ses effets à moyen ou long terme ne sont pas encore connus.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément :

- au code de commerce (Art L123-12 à L123-28 et R 123-172 à 123-208)
- au plan comptable Général - règlement ANC 2016-07 du 4-11-2016 homologué par arrêté du 26-12-2016

Les conventions comptables générales ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,
- prudence dans les évaluations

et 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 principales méthodes utilisées sont détaillées dans les notes sur le bilan et notes sur le compte de résultat qui suivent.

I – CAPITAUX PROPRES

	Situation à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Situation à la clôture
Capital	1 402 184	60 000		1 462 184
Reserve légale				
Autres réserves				
Report à nouveau	(6 158)	(6 292 812)		(6 298 970)
Résultat	(6 292 812)	(4 416 227)	(6 292 812)	(4 416 227)
Provisions réglementées	7 495 235	5 719 291		13 214 526
Total	**2 598 449**	**(4 929 748)**	**(6 292 812)**	**3 961 513**

II - IMMOBILISATIONS

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La société a débuté son activité de location de matériel de transport aérien au cours de l'exercice en acquérant le 22 Janvier 2020 un aéronef Airbus Model A320-251N et d'un montant de 47 799 422,80 euros.

L'actif n'est pas amorti selon la méthode des composants puisqu'il s'agit d'une immobilisation donnée en location.

Les dotations aux amortissements sont calculées :

- Selon le mode linéaire sur une durée de 8 ans qui correspond à la durée de vie du contrat de location
- Selon le mode dégressif sur une durée de 12 ans qui correspond à la durée normale d'utilisation de l'aéronef.

Des amortissements dérogatoires sont constatés lorsque les amortissements fiscaux sont supérieurs aux amortissements comptables.

Le montant de l'amortissement économique est de 1 562 652.35 € et celui de l'amortissement dérogatoire est de 5 719 290.97 €.

III – TITRES DE PARTICIPATIONS

Néant.

IV - CREANCES

Décomposition des créances :	**4 922 677.32 €**
Clients et comptes rattachés	696 313.82 €
Associé – intégration fiscale	4 225 421.00 €
Etat - tva	942.50 €

V – DISPONIBILITE

La trésorerie s'élève à : 63 927.96 €

- Compte BPCE : 59 513.34 €
- Compte NATIXIS € : 0,00 €
- Compte NATIXIS $: 4 414.62 €

VI – PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Néant.

VII – DETTES

Décomposition des dettes :	**45 794 706.09 €**
Emprunts et dettes assimilés	45 580 025.94 €
Fournisseurs, factures non parvenues	5 655.00 €
Etat et autres impôts à payer	131.00 €
Produits constatés d'avances	208 894.15 €

VIII – IMPOT SUR LES SOCIETES

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été signée entre BPCE et ABUK le 1er Août 2020. Cette convention a pris effet le 1er janvier 2019.

a) Modalité de répartition de l'impôt sur les sociétés

ABUK verse à la société BPCE, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation, notamment de déficits, dont elle aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

En cas de déficit ou de moins-value nette à long terme sur les exercices 2019 et ultérieurs, ABUK recevra de BPCE une réallocation égale à l'économie d'impôt sur les sociétés, immédiate ou potentielle, procurée à cette dernière par la prise en compte de ce déficit ou de sa moins-value nette. En conséquence, ABUK sera privée du report de son déficit ou de sa moins-value pour la détermination ultérieure de sa charge contributive définie au premier alinéa du présent article. Cette réallocation est en tout état de cause limitée au montant du déficit qui sera compensée par un bénéfice.

Il est expressément conclu que la réallocation de l'économie d'IS ne fera l'objet d'aucun mouvement de trésorerie de BPCE vers ABUK tant que cette dernière réalisera des déficits fiscaux. Lors de la réalisation de bénéfices par ABUK une compensation sera effectuée entre la créance d'IS due par BPCE à ABUK (période déficitaire de ABUK) et la dette d'IS due par ABUK à BPCE (période bénéficiaire de ABUK), jusqu'à apurement total de la créance d'IS **(« la créance de contribution d'IS »).** Au-delà, l'IS dû par ABUK à BPCE fera l'objet d'un mouvement de trésorerie.

En outre, l'imputation des crédits d'impôt par ABUK sur son IS ne sera possible qu'après apurement total de la créance de contribution d'IS.

b) Taux de l'impôt sur les sociétés

La société est soumise à l'impôt société au taux de 27.37 % (contribution sociale incluse) au 31/12/2021.

c) Suivi des déficits fiscaux

Au 31 décembre 2021, le montant des déficits reportables nés pendant l'intégration fiscale s'élève à 14 940 618.10 €.

IX – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Effectif

Néant.

Rémunération des dirigeants

Aucune rémunération n'a été versée en 2021 au Président.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Conformément au décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008, les honoraires du commissaire aux comptes, MAZARS, figurant au compte de résultat de l'exercice 2021 s'élèvent à 3 500 euros H.T. En 2020, les honoraires s'élevaient à 3 550 euros HT.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance au 31 décembre 2021 correspondent au prorata de loyers comptabilisés en 2021 mais concernant l'exercice 2022.

Consolidation

Néant.

Dettes garanties par des suretés réelles

Hypothèque au 1er rang sur l'aéronef.