RCS : LISIEUX
Code greffe : 1407

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 40016
Numéro SIREN : 440 797 587
Nom ou dénomination : ABEILLE PARACHUTISME

Ce dépôt a été enregistré le 25/08/2017 sous le numéro de dépôt 2273

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LISIEUX

49 RUE DE PARIS -CS 34664 14104 LISIEUX CEDEX
INTERNET WWW.INFOGREFFE.FR
RIB 10278 02136 00012806645 54 CCM HONFLEUR

SAS ABEILLE PARACHUTISME
50 RUE HAUTE
14600 Honfleur

V/REF :
N/REF : 2002 B 40016 / 2017-B-2273

Le greffier du tribunal de commerce de Lisieux certifie qu'il a reçu le 25/08/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Concernant la société

ABEILLE PARACHUTISME
Société par actions simplifiée
50 rue Haute
14600 Honfleur

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-2273 le 25/08/2017

R.C.S. LISIEUX 440 797 587 (2002 B 40016)

Fait à LISIEUX le 25/08/2017,

LE GREFFIER

Cabinet DULAC BLAVETTE
Expertise Comptable
Fiscalité, Social & Conseil

SAS ABEILLE PARACHUTISME

50 RUE HAUTE

14600 HONFLEUR

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Activité principale de l'entreprise : PARACHUTISME

7, rue Jean Revel - BP 10 078 - 14602 HONFLEUR cedex
TEL 02 31 81 67 80 – FAX 02 31 89 35 67 – www.dblavette.fr

SAS au capital de 37 000€ - RCS LISIEUX 2004 B 40235 – SIRET : 479 984 882 00015
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Rouen

SAS ABEILLE PARACHUTISME

50 RUE HAUTE
BP 80102
14603 HONFLEUR CEDEX

COMPTES ANNUELS

SAS CABINET DULAC BLAVETTE
7 Rue JEAN REVEL

14600 HONFLEUR
0231816780

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 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	3 464	3 464				
	Fonds commercial (1)	400 000		400 000	400 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	105 000	62 023	42 977	48 227	5 250-	10. 89-
	Installations techniques, matériel et outillage	133 028	81 662	51 366	50 924	442	0. 87
	Autres immobilisations corporelles	566 056	301 638	264 418	172 422	91 996	53. 36
	Immobilisations en cours				36 117	36 117-	100. 00-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	750		750	750		
	Total II	1 208 298	448 786	759 511	708 440	51 071	7. 21
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	5 100		5 100	5 100		
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	74 314	10 286	64 028	67 274	3 246-	4. 83-
	Autres créances	18 709		18 709	81 621	62 912-	77. 08-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				47 799	47 799-	100. 00-
	Disponibilités	739 696		739 696	584 786	154 909	26. 49
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	13 276		13 276	32 513	19 237-	59. 17-
	Total III	851 094	10 286	840 808	819 093	21 715	2. 65
	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)	2 059 392	459 073	1 600 319	1 527 533	72 786	4. 76

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 750
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	40 000	40 000		
	Report à nouveau	253 138	248 658	4 481	1. 80
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	88 731	4 481	84 250	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	491 869	403 138	88 731	22. 01
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	62 503	62 503		
	Provisions pour charges	415 505	485 226	69 721-	14. 37-
	Total III	478 008	547 729	69 721-	12. 73-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	415 923	366 098	49 825	13. 61
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	2 188	26 876	24 688-	91. 86-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 242	40 772	3 530-	8. 66-
	Dettes fiscales et sociales	75 055	99 579	24 524-	24. 63-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	100 000	43 340	56 660	130. 73
	Autres dettes	34		34	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	630 442	576 665	53 776	9. 33
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 600 319	1 527 533	72 786	4. 76
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	333 060	297 081		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2015 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 055		1 055	1 224	170-	13.86-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 358 437		1 358 437	1 634 926	276 489-	16.91-
Chiffre d'affaires NET	1 359 492		1 359 492	1 636 150	276 659-	16.91-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 467		3 467	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			69 721	1 532	68 189	NS
Autres produits			4 957	5 472	515-	9.41-
Total des Produits d'exploitation (I)			1 437 636	1 643 154	205 518-	12.51-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			933	1 809	876-	48.43-
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			905 075	1 105 690	200 615-	18.14-
Impôts, taxes et versements assimilés			17 175	21 510	4 335-	20.15-
Salaires et traitements			215 522	266 052	50 530-	18.99-
Charges sociales			93 457	113 015	19 558-	17.31-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			95 787	62 216	33 572	53.96
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				10 286	10 286-	100.00-
Dotations aux provisions				66 699	66 699-	100.00-
Autres charges			1 397	3 159	1 763-	55.80-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 329 346	1 650 436	321 090-	19.45-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			108 290	7 282-	115 572	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 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)	8 370	7 780	590	7. 58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 780		1 780	
Total V	10 150	7 780	2 370	30. 46
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	13 672	13 986	314-	2. 25-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	13 672	13 986	314-	2. 25-
2. Résultat financier (V-VI)	3 521-	6 205-	2 684	43. 25
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	104 769	13 487-	118 256	876. 80
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		18 355	18 355-	100. 00-
Total VII		18 355	18 355-	100. 00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		387	387-	100. 00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		387	387-	100. 00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		17 968	17 968-	100. 00-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	16 038		16 038	
Total des produits (I+III+V+VII)	1 447 786	1 669 290	221 503-	13. 27-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 359 056	1 664 809	305 753-	18. 37-
5. Bénefice ou perte (total des produits - total des charges)	88 731	4 481	84 250	NS

* 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

SAS ABEILLE PARACHUTISME
50 RUE HAUTE
BP 80102
14603 HONFLEUR CEDEX

ANNEXE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

SAS CABINET DULAC BLAVETTE
7 Rue JEAN REVEL

14600 HONFLEUR
0231816780

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 600 319.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 359 491.67 Euros et dégageant un bénéfice de 88 730.74 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sauts à réaliser :

Le chiffre d'affaires de la société est constitué par des ventes d'inscriptions aux sauts encaissés et correspondant à des abonnements valables pour une année. Les ventes encaissées au 31/12/2016 pour lesquelles les sauts ne sont pas encore réalisés s'élèvent à 388 969 € HT. Une provision est constatée à concurrence du coût de revient des sauts restant à réaliser au 31/12/2016 soit un montant de 315 505 €.

Grandes révisions techniques des avions :

Il est constituée une provision pour grande révision concernant l'avion FGPHO. La durée de vie de l'avion FGPHO peut être très longue en raison des révisions périodiques et de changement régulier de certaines pièces. Suite à l'utilisation de l'avion en 2016 des révisions ont été opérées début 2017. Ces entretiens s'élèvent à 100 000 €. La provision fin 2015 étant fixé à 120 000 €, une reprise de provision a été enregistrée pour 20 000€.

- 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 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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 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 9 266 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 9 266 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	9 266
Total	9 266

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	403 464		
Constructions sur sol d'autrui	105 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	115 005		18 023
Installations générales agencements aménagements divers	170 257		
Matériel de transport	209 520		164 952
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 326		
Immobilisations corporelles en cours	36 117		16 835
TOTAL	657 225		199 810
Prêts, autres immobilisations financières	750		
TOTAL	750		
TOTAL GENERAL	1 061 439		199 810

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			403 464	403 464
Constructions sur sol d'autrui			105 000	105 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			133 028	133 028
Installations générales agencements aménagements divers			170 257	170 257
Matériel de transport			374 472	374 472
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 326	21 326
Immobilisations corporelles en cours	52 952			
TOTAL	52 952		804 083	804 083
Prêts, autres immobilisations financières			750	750
TOTAL			750	750
TOTAL GENERAL	52 952		1 208 297	1 208 297

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	3 464			3 464
Constructions sur sol d'autrui	56 773	5 250		62 023
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	64 081	17 581		81 662
Installations générales agencements aménagements divers	67 186	14 345		81 531
Matériel de transport	143 050	56 698		199 748
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 445	1 914		20 359
TOTAL	349 535	95 787		445 322
TOTAL GENERAL	352 999	95 787		448 786

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	5 250				
Instal.techniques matériel outillage indus.	17 581				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 345				
Matériel de transport	56 698				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 914				
TOTAL	95 787				
TOTAL GENERAL	95 787				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Gros entretien et grandes révisions	120 000		20 000		100 000
Autres provisions pour risques et charges	427 729		49 721		378 008
TOTAL	547 729		69 721		478 008

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	10 286				10 286
TOTAL	10 286				10 286
TOTAL GENERAL	558 016		69 721		488 295
Dont dotations et reprises d'exploitation			69 721		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	750	750	
Clients douteux ou litigieux	24 687	24 687	
Autres créances clients	49 627	49 627	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 688	12 688	
Débiteurs divers	6 020	6 020	
Charges constatées d'avance	13 276	13 276	
TOTAL	107 048	107 048	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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	1 038	1 038		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	414 886	117 504	297 382	
Fournisseurs et comptes rattachés	37 242	37 242		
Personnel et comptes rattachés	11 326	11 326		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 011	36 011		
Impôts sur les bénéfices	6 022	6 022		
Taxe sur la valeur ajoutée	21 696	21 696		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	100 000	100 000		
Groupe et associés	2 188	2 188		
Autres dettes	34	34		
TOTAL	630 442	333 060	297 382	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	100 054			

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
PLEINES PROPRIETES	100. 0000	1 000			1 000

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	5 410
Total	5 410

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 038
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 247
Dettes fiscales et sociales	19 441
Total	30 726

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 605
Charges financières	10 671
Total	13 276

ABEILLE PARACHUTISME
SAS au capital de 100 000 €

50, rue Haute
14600 HONFLEUR

N° SIRET : 440.797.587.00019
CODE NAF : 5110 Z
R. C. S. : LISIEUX 2002 B 40016

DÉCISION DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 23 JUIN 2017

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016

PROJET DE DÉCISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 88 730,74 € de la manière suivante :

- crédit du compte de report à nouveau pour 38 730,74 €
- dividende à l'Associé unique 50 000,00 €

Ce dividende, d'un montant de 50,00 € par action, ouvre droit à abattement fiscal de 40 % pour les personnes physiques. Sur ce dividende, les contributions sociales seront précomptées pour 15,50 % et versées au Trésor Public avant le 15 juillet 2017 avec le prélèvement non libératoire de 21,00 %.

Conformément aux dispositions de l'article 243 H bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que la société a procédé, au cours des trois derniers exercices, aux distributions de dividendes suivantes :

. Exercice clos le 31 décembre 2015 0 €
. Exercice clos le 31 décembre 2014 50 000 €
. Exercice clos le 31 décembre 2013 0 €

ABEILLE PARACHUTISME
SAS au capital de 100 000 €

50, rue Haute
14600 HONFLEUR

N° SIRET : 440.797.587.00019
CODE NAF : 5110 Z
R. C. S. : LISIEUX 2002 B 40016

DÉCISION DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 23 JUIN 2017

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016

DÉCISION ADOPTÉE

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 88 730,74 € de la manière suivante :

- crédit du compte de report à nouveau pour 38 730,74 €
- dividende à l'Associé unique 50 000,00 €

Ce dividende, d'un montant de 50,00 € par action, ouvre droit à abattement fiscal de 40 % pour les personnes physiques. Sur ce dividende, les contributions sociales seront précomptées pour 15,50 % et versées au Trésor Public avant le 15 juillet 2017 avec le prélèvement non libératoire de 21,00 %.

Conformément aux dispositions de l'article 243 H bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que la société a procédé, au cours des trois derniers exercices, aux distributions de dividendes suivantes :

. Exercice clos le 31 décembre 2015	0 €
. Exercice clos le 31 décembre 2014	50 000 €
. Exercice clos le 31 décembre 2013	0 €