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 18/09/2018 sous le numéro de dépôt 1912

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 01/01/2017 au 31/12/2017

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 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	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	67 273	37 727	42 977	5 250-	12.22-
	Installations techniques, matériel et outillage	157 323	101 913	55 411	51 366	4 044	7.87
	Autres immobilisations corporelles	586 951	391 003	195 947	264 418	68 471-	25.89-
	Immobilisations en cours	4 569		4 569		4 569	
	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	1 258 057	563 653	694 403	759 511	65 108-	8.57-
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	4 858		4 858		4 858	
	Avances et acomptes versés sur commandes	25 903		25 903	5 100	20 803	407.90
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	77 545	10 286	67 259	64 028	3 231	5.05
	Autres créances	55 072		55 072	18 709	36 364	194.37
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	500 704		500 704	739 696	238 991-	32.31-
	Charges constatées d'avance (3)	10 385		10 385	13 276	2 892-	21.78-
	Total III	674 468	10 286	664 181	840 808	176 626-	21.01-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 932 524	573 939	1 358 585	1 600 319	241 734-	15.11-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 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	291 869	253 138	38 731	15.30
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	14 661	88 731	74 070-	83.48-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	456 530	491 869	35 339-	7.18-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	68 751	62 503	6 247	10.00
	Provisions pour charges	357 902	415 505	57 603-	13.86-
	Total III	426 653	478 008	51 356-	10.74-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	298 192	415 923	117 732-	28.31-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	12 917	2 188	10 729	490.35
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 114	37 242	65 872	176.88
	Dettes fiscales et sociales	61 180	75 055	13 875-	18.49-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		100 000	100 000-	100.00-
	Autres dettes		34	34-	100.00-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	475 402	630 442	155 039-	24.59-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 358 585	1 600 319	241 734-	15.11-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	298 420	333 060		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2016 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	305		305	1 055	750-	71. 08-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 277 002		1 277 002	1 358 437	81 435-	5. 99-
Chiffre d'affaires NET	1 277 307		1 277 307	1 359 492	82 185-	6. 05-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			2 350	3 467	1 117-	32. 21-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			57 603	69 721	12 118-	17. 38-
Autres produits			36 224	4 957	31 267	630. 82
Total des Produits d'exploitation (I)			1 373 484	1 437 636	64 152-	4. 46-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			5 730	933	4 797	514. 17
Variation de stock (marchandises)			4 858-		4 858-	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			913 865	905 075	8 790	0. 97
Impôts, taxes et versements assimilés			18 485	17 175	1 310	7. 63
Salaires et traitements			206 732	215 522	8 791-	4. 08-
Charges sociales			87 610	93 457	5 847-	6. 26-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			114 867	95 787	19 079	19. 92
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			883	1 397	513-	36. 75-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 343 314	1 329 346	13 968	1. 05
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			30 170	108 290	78 120-	72. 14-
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 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 251	8 370	5 119-	61.16-
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-	100.00-
Total V	3 251	10 150	6 899-	67.97-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	11 849	13 672	1 823-	13.33-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	11 849	13 672	1 823-	13.33-
2. Résultat financier (V-VI)	8 597-	3 521-	5 076-	144.15-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	21 573	104 769	83 196-	79.41-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 247		6 247	
Total VIII	6 247		6 247	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 247-		6 247-	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	665	16 038	15 373-	95.85-
Total des produits (I+III+V+VII)	1 376 735	1 447 786	71 051-	4.91-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 362 075	1 359 056	3 019	0.22
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	14 661	88 731	74 070-	83.48-

* 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 01/01/2017 AU 31/12/2017

SAS CABINET DULAC BLAVETTE
7 Rue JEAN REVEL

14600 HONFLEUR
0231816780

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 358 584.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 277 306.94 Euros et dégageant un bénéfice de 14 660.76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 31/12/2017 pour lesquelles les sauts ne sont pas encore réalisés s'élèvent à 389 258 € HT. Une provision est constatée à concurrence du coût de revient des sauts restant à réaliser au 31/12/2017 soit un montant de 313 902 €.

Grandes révisions techniques des avions :

Il est constitué 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 2017 des révisions ont été opérées début 2018. Ces entretiens s'élèvent à 44 000 €. La provision fin 2016 étant fixé à 100 000 €, une reprise de provision a été enregistrée pour 56 000 €.

- 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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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	133 028		24 296
Installations générales agencements aménagements divers	170 257		20 895
Matériel de transport	374 472		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 326		
Immobilisations corporelles en cours			4 568
TOTAL	804 083		49 758
Prêts, autres immobilisations financières	750		
TOTAL	750		
TOTAL GENERAL	1 208 297		49 758

	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			157 323	157 323
Installations générales agencements aménagements divers			191 152	191 152
Matériel de transport			374 472	374 472
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 326	21 326
Immobilisations corporelles en cours			4 568	4 568
TOTAL			853 842	853 842
Prêts, autres immobilisations financières			750	750
TOTAL			750	750
TOTAL GENERAL			1 258 056	1 258 056

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	62 023	5 250		67 273
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	81 662	20 251		101 913
Installations générales agencements aménagements divers	81 531	14 372		95 903
Matériel de transport	199 748	74 295		274 043
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 359	699		21 058
TOTAL	445 322	114 867		560 189
TOTAL GENERAL	448 786	114 867		563 653

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.	20 251				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 372				
Matériel de transport	74 295				
Matériel de bureau informatique mobilier	699				
TOTAL	114 867				
TOTAL GENERAL	114 867				

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	100 000		56 000		44 000
Autres provisions pour risques et charges	378 008	6 247	1 603		382 653
TOTAL	478 008	6 247	57 603		426 653

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	488 295	6 247	57 603		436 939
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			57 603		
exceptionnelles		6 247			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	52 858	52 858	
Impôts sur les bénéfices	24 866	24 866	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 395	14 395	
Débiteurs divers	15 811	15 811	
Charges constatées d'avance	10 385	10 385	
TOTAL	143 752	143 752	

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	810	810		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	297 382	120 400	176 982	
Fournisseurs et comptes rattachés	103 114	103 114		
Personnel et comptes rattachés	14 744	14 744		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 391	33 391		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 044	13 044		
Groupe et associés	12 917	12 917		
TOTAL	475 402	298 420	176 982	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	117 504			

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	15 575
Total	15 575

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	810
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 419
Dettes fiscales et sociales	14 000
Total	70 228

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 542
Charges financières	843
Total	10 385

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 18 JUIN 2018

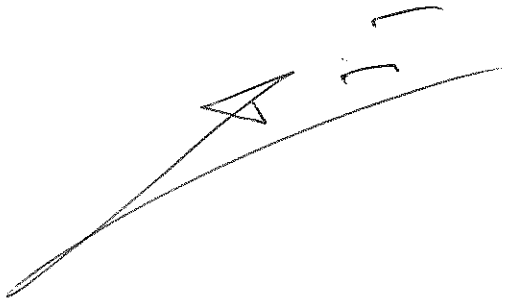
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2017

PROJET DE DÉCISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 14 660,76 € en totalité au crédit du compte de report à nouveau.

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 2016	50 000 €
. Exercice clos le 31 décembre 2015	0 €
. Exercice clos le 31 décembre 2014	50 000 €



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 18 JUIN 2018

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2017

DÉCISION ADOPTÉE

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 14 660,76 € en totalité au crédit du compte de report à nouveau.

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 2016	50 000 €
. Exercice clos le 31 décembre 2015	0 €
. Exercice clos le 31 décembre 2014	50 000 €