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 01/12/2021 sous le numéro de dépôt 3110

CECOB DULAC
Expert Comptable

SAS ABEILLE PARACHUTISME

50 RUE HAUTE
BP 80102
14603 HONFLEUR CEDEX

Dossier financier de l'exercice
Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Activité principale : PARACHUTISME

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

7, rue Jean Revel - BP 10 078 - 14602 HONFLEUR cedex
TEL 02 31 81 67 80 - FAX 02 72 19 51 58

SARL au capital de 60 000 € - 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

CECOB DULAC
7 Rue JEAN REVEL

14600 HONFLEUR
0231816780

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	48 256	48 092	164	17 138	16 974-	99. 04-
	Fonds commercial (1)	400 000		400 000	400 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	105 000	83 023	21 977	27 227	5 250-	19. 28-
	Installations techniques, matériel et outillage	584 579	215 879	368 700	390 487	21 787-	5. 58-
	Autres immobilisations corporelles	734 155	542 390	191 765	245 776	54 011-	21. 98-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	10 000		10 000		10 000	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 875		1 875	1 875		
	Total II	1 883 865	889 384	994 481	1 082 503	88 022-	8. 13-
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				3 000	3 000-	100. 00-
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 650		5 650	970	4 680	482. 47
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	346 245		346 245	34 158	312 087	913. 65
	Autres créances	117 735		117 735	88 845	28 890	32. 52
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	519 906		519 906	611 226	91 320-	14. 94-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	6 165		6 165	12 288	6 123-	49. 83-
	Total III	995 701		995 701	750 488	245 213	32. 67
	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)	2 879 566	889 384	1 990 182	1 832 991	157 191	8. 58

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 1 875
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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	381 226	421 798	40 572-	9. 62-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	34 021	34 428	408-	1. 18-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	565 247	606 226	40 979-	6. 76-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	98 919	108 083	9 164-	8. 48-
	Provisions pour charges	596 888	537 411	59 477	11. 07
	Total III	695 807	645 494	50 313	7. 79
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	552 181	444 070	108 111	24. 35
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	3 745	4 330	585-	13. 52-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 955	87 751	23 795-	27. 12-
	Dettes fiscales et sociales	109 247	45 120	64 127	142. 13
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	729 128	581 271	147 858	25. 44
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 990 182	1 832 991	157 191	8. 58
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	276 131	243 763		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	11 224		11 224	12 474	1 250-	10. 02-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 436 147		1 436 147	1 619 108	182 961-	11. 30-
Chiffre d'affaires NET	1 447 371		1 447 371	1 631 582	184 211-	11. 29-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			38 923		38 923	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			145 000		145 000	
Autres produits			5 931	23 588	17 656-	74. 85-
Total des Produits d'exploitation (I)			1 637 226	1 655 170	17 944-	1. 08-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			9 329	8 523	806	9. 46
Variation de stock (marchandises)			3 000	2 949	51	1. 73
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			939 464	857 916	81 548	9. 51
Impôts, taxes et versements assimilés			16 929	20 202	3 273-	16. 20-
Salaires et traitements			225 977	286 786	60 808-	21. 20-
Charges sociales			85 749	108 396	22 647-	20. 89-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			123 155	123 895	740-	0. 60-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			204 477	150 672	53 805	35. 71
Autres charges			1 214	23 225	22 011-	94. 77-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 609 296	1 582 564	26 732	1. 69
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			27 930	72 605	44 676-	61. 53-
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 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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)	921	809	112	13. 81
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	921	809	112	13. 81
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 995	9 806	5 811-	59. 26-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 995	9 806	5 811-	59. 26-
2. Résultat financier (V-VI)	3 074-	8 997-	5 923	65. 84
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	24 856	63 609	38 753-	60. 92-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	9 164		9 164	
Total VII	9 164		9 164	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		84	84-	100. 00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		21 781	21 781-	100. 00-
Total VIII		21 865	21 865-	100. 00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	9 164	21 865-	31 030	141. 91
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		7 315	7 315-	100. 00-
Total des produits (I+III+V+VII)	1 647 311	1 655 979	8 668-	0. 52-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 613 290	1 621 551	8 260-	0. 51-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	34 021	34 428	408-	1. 18-

* 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 01/01/2020 AU 31/12/2020

CECOB DULAC
7 Rue JEAN REVEL

14600 HONFLEUR
0231816780

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 990 181.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 447 371.35 Euros et dégageant un bénéfice de 34 020.60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société détient 100% de la société ULM76-PARA76 depuis mars 2020.
Elle a subi la crise liée à la pandémie de la COVID-19. Elle a bénéficié des aides fonds de solidarité, d'un prêt PGE, du chômage partiel et des exonérations de charges sociales.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société continue de subir la crise liée à la pandémie de COVID-19. Aucun élément chiffrable ne peut être avancé à ce jour.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	447 256		1 000
Constructions sur sol d'autrui	105 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	561 909		22 670
Installations générales agencements aménagements divers	334 623		
Matériel de transport	374 472		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 596		1 463
TOTAL	1 399 601		24 133
Autres titres immobilisés			10 000
Prêts, autres immobilisations financières	1 875		
TOTAL	1 875		10 000
TOTAL GENERAL	1 848 732		35 133

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			448 256	448 256
Constructions sur sol d'autrui			105 000	105 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			584 579	584 579
Installations générales agencements aménagements divers			334 623	334 623
Matériel de transport			374 472	374 472
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			25 059	25 059
TOTAL			1 423 734	1 423 734
Autres titres immobilisés			10 000	10 000
Prêts, autres immobilisations financières			1 875	1 875
TOTAL			11 875	11 875
TOTAL GENERAL			1 883 865	1 883 865

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	30 118	17 974		48 092
Constructions sur sol d'autrui	77 773	5 250		83 023
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	171 422	44 457		215 879
Installations générales agencements aménagements divers	135 360	29 397		164 757
Matériel de transport	329 636	25 168		354 804
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 921	909		22 829
TOTAL	736 111	105 181		841 292
TOTAL GENERAL	766 229	123 155		889 384

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	17 974				
Constructions sur sol d'autrui	5 250				
Instal.techniques matériel outillage indus.	44 457				
Instal.générales agenc.aménag.divers	29 397				
Matériel de transport	25 168				
Matériel de bureau informatique mobilier	909				
TOTAL	105 181				
TOTAL GENERAL	123 155				

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	145 000	82 000	145 000		82 000
Autres provisions pour risques et charges	500 494	122 477	9 164		613 807
TOTAL	645 494	204 477	154 164		695 807
TOTAL GENERAL	645 494	204 477	154 164		695 807
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		204 477	145 000		
exceptionnelles			9 164		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	1 875	1 875	
Autres créances clients	346 245	346 245	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 624	3 624	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 770	9 770	
Divers état et autres collectivités publiques	27 193	27 193	
Débiteurs divers	77 147	77 147	
Charges constatées d'avance	6 165	6 165	
TOTAL	472 020	472 020	

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 plus de 1 an à l'origine	552 181	99 184	425 618	27 379
Fournisseurs et comptes rattachés	63 955	63 955		
Personnel et comptes rattachés	20 612	20 612		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 815	13 815		
Impôts sur les bénéfices	5 301	5 301		
Taxe sur la valeur ajoutée	69 156	69 156		
Autres impôts taxes et assimilés	362	362		
Groupe et associés	3 745	3 745		
TOTAL	729 128	276 131	425 618	27 379
Emprunts souscrits en cours d'exercice	165 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	56 889			

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
Créances clients et comptes rattachés	340 541
Autres créances	29 502
Total	370 043

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 402
Dettes fiscales et sociales	24 558
Total	36 959

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 165
Total	6 165

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 25 JUIN 2021

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020

PROJET DE DÉCISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 34 020,60 €, augmenté du compte de report à nouveau créditeur d'un montant de 381 226,31 €, représentant ensemble une masse distribuable de 415 246,91 €, de la façon suivante :

- distribution d'un dividende 40 000,00 €
- crédit du report à nouveau 375 246,91 €

Il reviendra ainsi 40,00 € par action.

Il est précisé que :

- un prélèvement à la source au taux de 17,20 % sera exercé sur le dividende de 40 000,00 € attribué à l'Associé personne physique, soit une somme de 6 880,00 €,
- et conformément aux dispositions de l'article 117 quater du Code Général des Impôts, les personnes physiques fiscalement domiciliées en France qui perçoivent des revenus distribués, sont assujetties à un prélèvement non libératoire de l'impôt sur le revenu au taux de 12,80 %, soit pour un dividende de 40 000,00 €, un prélèvement de 5 120,00 €.

PL

.../...

Il est également précisé que :

- le montant brut des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 40 000,00 €,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 0 €.

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 2019 - AGOA 30/06/20	0 €
. Distribution exceptionnelle - AGO 30/12/20	46 000 €
. Exercice clos le 31 décembre 2018 - AGOA 04/06/19	0 €
. Distribution exceptionnelle - AGO 14/02/20	29 000 €
. Exercice clos le 31 décembre 2017	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 25 JUIN 2021

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020

DÉCISION ADOPTÉE

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 34 020,60 €, augmenté du compte de report à nouveau créditeur d'un montant de 381 226,31 €, représentant ensemble une masse distribuable de 415 246,91 €, de la façon suivante :

- distribution d'un dividende 40 000,00 €
- crédit du report à nouveau 375 246,91 €

Il reviendra ainsi 40,00 € par action.

Il est précisé que :

- un prélèvement à la source au taux de 17,20 % sera exercé sur le dividende de 40 000,00 € attribué à l'Associé personne physique, soit une somme de 6 880,00 €,
- et conformément aux dispositions de l'article 117 quater du Code Général des Impôts, les personnes physiques fiscalement domiciliées en France qui perçoivent des revenus distribués, sont assujetties à un prélèvement non libératoire de l'impôt sur le revenu au taux de 12,80 %, soit pour un dividende de 40 000,00 €, un prélèvement de 5 120,00 €.

FL

.../...

Il est également précisé que :

- le montant brut des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 40 000,00 €,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 0 €.

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 2019 - AGOA 30/06/20	0 €
. Distribution exceptionnelle - AGO 30/12/20	46 000 €
. Exercice clos le 31 décembre 2018 - AGOA 04/06/19	0 €
. Distribution exceptionnelle - AGO 14/02/20	29 000 €
. Exercice clos le 31 décembre 2017	0 €

