RCS : CAEN
Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 40027
Numéro SIREN : 502 660 301
Nom ou dénomination : ABEL

Ce dépôt a été enregistré le 28/03/2022 sous le numéro de dépôt 2022

FITECO

COPIE CONFORME A L'ORIGINAL



ABEL

Hôtels et hébergement similaire

23 RUE LARCHER
14400 BAYEUX

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Parc Athéna
2 rue Jane Addams
BP 90 403
SAINT CONTEST
14654 CARPIQUET CEDEX
Tél : 02.31.30.03.03
Fax : 02.31.93.21.17
E.mail : caen@fiteco.com

Siren : 502660301

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/12/2020			31/12/2019
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	15 728,00	11 228,00	4 500,00	4 500,00
Fonds commercial (1)	612 500,00		612 500,00	572 500,00
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	667 279,15	497 531,44	169 747,71	228 981,21
Installations techniques, matériel et outillage industriels	241 620,69	182 744,69	58 876,00	71 360,51
Autres	560 695,52	388 788,18	171 907,34	194 928,40
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	107,30		107,30	107,30
Prêts				
Autres	57 443,44		57 443,44	57 443,44
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**2 155 374,10**	**1 080 292,31**	**1 075 081,79**	**1 129 820,86**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	4 000,00		4 000,00	3 287,55
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	14 098,40		14 098,40	16 496,14
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	186 739,68		186 739,68	66 563,70
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				400 044,84
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	315 566,53		315 566,53	742 393,85
Charges constatées d'avance (3)	2 805,76		2 805,76	5 897,03
ACTIF CIRCULANT (II)	**523 210,37**		**523 210,37**	**1 234 683,11**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**2 678 584,47**	**1 080 292,31**	**1 598 292,16**	**2 364 503,97**
(1) Dont droit au bail			40 000,00	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 495 000,00)		495 000,00	495 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		49 500,00	49 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		545 061,40	545 054,89
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**121 560,15**	**476 186,51**
Subventions d'investissement		1 550,00	3 100,00
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**1 212 671,55**	**1 568 841,40**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			252 546,97
Emprunts et dettes financières divers		215 768,71	19 897,46
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		970,00	970,00
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 767,15	189 551,63
Dettes fiscales et sociales		90 376,37	304 200,65
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		48 738,38	28 495,86
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**385 620,61**	**795 662,57**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**1 598 292,16**	**2 364 503,97**

(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		252 546,97
(3)	Dont emprunts participatifs		

COPIE CONFORME A L'ORIGINAL

Compte de Résultat

	31/12/2020			31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	907 415,76		907 415,76	1 985 148,31
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	322 822,96		322 822,96	886 103,67
Chiffres d'affaires nets	**1 230 238,72**		**1 230 238,72**	**2 871 251,98**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			59 354,00	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			24 825,87	578,27
Autres produits			86,66	52,24
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**1 314 505,25**	**2 871 882,49**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			193 416,11	424 636,22
Variation de stock			2 397,74	4 953,14
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 766,41	11 601,71
Variation de stock				7 858,53
Autres achats et charges externes (5)			439 305,87	642 556,25
Impôts, taxes et versements assimilés			12 881,65	31 343,30
Salaires et traitements			306 376,53	723 148,65
Charges sociales			68 643,54	204 063,40
Dotations aux amortissements sur immobilisations			141 469,08	144 174,92
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			4 143,99	5 073,91
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**1 176 400,92**	**2 199 410,03**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**138 104,33**	**672 472,46**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			75,20	80,54
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**75,20**	**80,54**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 951,25	6 051,38
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**1 951,25**	**6 051,38**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-1 876,05**	**-5 970,84**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**136 228,28**	**666 501,62**

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 604,16	273,45
Sur opérations en capital	1 550,00	1 552,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**7 154,16**	**1 825,45**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 461,29	7 122,56
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**4 461,29**	**7 122,56**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**2 692,87**	**-5 297,11**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	17 361,00	185 018,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**1 321 734,61**	**2 873 788,48**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**1 200 174,46**	**2 397 601,97**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**121 560,15**	**476 186,51**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 598 292,16 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 121 560,15 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/03/2021 par les dirigeants.

Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs)

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, et en raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû fermer son établissement à compter du 16 mars 2020 au 02 juin 2020 et du 30 octobre 2020 pour une période indéterminée à ce jour.
Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

L'entreprise a d'ores et déjà constaté une baisse du chiffre d'affaires suite aux périodes de confinement.

L'entreprise a mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :
- mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel (ou pour % du personnel) ;
- demande d'aides publiques au fonds de solidarité ;

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes au 31.12.2020, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **Indépendance des exercices**

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.

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial de
sis 23 RUE LARCHER 14400 BAYEUX
a été acquis le pour un montant de : 572 500 €.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

Règles et méthodes comptables (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	572 500		572 500	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**572 500**		**572 500**	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	588 228	40 000		628 228
Immobilisations corporelles	1 422 865	46 730		1 469 595
Immobilisations financières	57 551			57 551
TOTAL	**2 068 644**	**86 730**		**2 155 374**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 228			11 228
Immobilisations corporelles	927 595	141 469		1 069 064
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	**938 823**	**141 469**		**1 080 292**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	15 728	11 228	4 500	Non amortiss.
Droit au bail	40 000	0	40 000	Non amortiss.
Fonds commercial	572 500	0	572 500	Non amortiss.
Inst.agenc./constructions	200 421	169 851	30 570	Non amortiss.
Agenc et amenagt des batiments	466 858	327 681	139 177	Non amortiss.
Materiel industriel	241 621	182 745	58 876	de 3 à 5 ans
Instal./agenc.divers	400 657	248 794	151 864	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	3 846	1 670	2 176	3 ans
Materiel de bureau et informatique	20 028	19 812	216	Non amortiss.
Mobilier	136 165	118 512	17 652	5 ans
TOTAL	**2 097 823**	**1 080 292**	**1 017 531**	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	57 443		57 443
Actif circulant et charges d'avance	189 545	189 545	
TOTAL	**246 989**	**189 545**	**57 443**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	61 110
TOTAL	**61 110**

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	750	660,00	495 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**750**	**660,00**	**495 000**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	215 769	215 769		
Fournisseurs	29 767	29 767		
Dettes fiscales et sociales	90 376	90 376		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	48 738	48 738		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**384 651**	**384 651**		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 607
Fournisseurs	12 087
Dettes fiscales et sociales	56 620
Autres dettes	
TOTAL	**70 315**

ABEL
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 495 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 23, RUE LARCHER,
14400 BAYEUX
502 660 301 RCS CAEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 MARS 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 121 560,15 euros de la manière suivante :

BENEFICE DE L'EXERCICE	**121 560,15 EUROS**
A TITRE DE DIVIDENDES **SOIT 66,66 EUROS PAR ACTION**	**50 000,00 EUROS**
LE SOLDE	**71 560,15 EUROS**

EN TOTALITE AU COMPTE "REPORT A NOUVEAU" QUI S'ELEVE AINSI A 71 560,15 EUROS.

Le dividende sera mis en paiement au siège social sur décision de la Présidente.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Distribution de réserves par Assemblée Générale Ordinaire du 02 octobre 2017 :
33 075,00 euros, soit 44,10 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 33 075,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2017 :
49 500,00 euros, soit 66,00 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 49 500,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 :
227 220,78 euros, soit 302,96 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 227 220,78 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
476 180,00 euros, soit 634,91 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 476 180,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 mars 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
LA PRESIDENTE
SOCIETE V.M.C.
MADAME VALERIE HOYEZ

