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 06/04/2022 sous le numéro de dépôt 2287

COPIE CONFORME A L'ORIGINAL

FITECO

Expertise comptable | Conseil | Audit

ABEL

Hôtels et hébergement similaire

23 RUE LARCHER
14400 BAYEUX

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

fiteco.com

2, Rue Jane Addams
B.P. 90 403
14654 CARPIQUET
Tél : 02 31 30 03 03
E.mail : caen@fiteco.com

Siren : 502660301

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/12/2021			31/12/2020
	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	18 113,80	11 579,24	6 534,56	4 500,00
Fonds commercial (1)	612 500,00		612 500,00	612 500,00
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	667 279,15	553 235,51	114 043,64	169 747,71
Installations techniques, matériel et outillage industriels	237 906,74	194 849,51	43 057,23	58 876,00
Autres	576 170,42	441 107,83	135 062,59	171 907,34
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	5 000,00		5 000,00	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	107,30		107,30	107,30
Prêts	2 000,00		2 000,00	
Autres	57 443,44		57 443,44	57 443,44
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**2 176 520,85**	**1 200 772,09**	**975 748,76**	**1 075 081,79**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	4 500,00		4 500,00	4 000,00
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	20 558,99		20 558,99	14 098,40
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	497,40		497,40	
Autres créances	114 987,79		114 987,79	186 739,68
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	573 142,82		573 142,82	315 566,53
Charges constatées d'avance (3)	2 021,27		2 021,27	2 805,76
ACTIF CIRCULANT (II)	**715 708,27**		**715 708,27**	**523 210,37**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**2 892 229,12**	**1 200 772,09**	**1 691 457,03**	**1 598 292,16**
(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

		31/12/2021 Net	31/12/2020 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		445 061,40	545 061,40
Report à nouveau		71 560,15	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**348 196,00**	**121 560,15**
Subventions d'investissement			1 550,00
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**1 409 317,55**	**1 212 671,55**
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			
Emprunts et dettes financières divers		4 355,76	215 768,71
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		970,00	970,00
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		87 545,16	29 767,15
Dettes fiscales et sociales		134 738,62	90 376,37
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		54 529,94	48 738,38
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**282 139,48**	**385 620,61**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**1 691 457,03**	**1 598 292,16**

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

Compte de Résultat

	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	963 188,96		963 188,96	907 415,76
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	344 915,82		344 915,82	322 822,96
Chiffres d'affaires nets	**1 308 104,78**		**1 308 104,78**	**1 230 238,72**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			239 270,00	59 354,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 413,00	24 825,87
Autres produits			22,82	86,66
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**1 550 810,60**	**1 314 505,25**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			224 539,20	193 416,11
Variation de stock			-6 460,59	2 397,74
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 344,13	7 766,41
Variation de stock			-4 500,00	
Autres achats et charges externes (5)			445 063,31	439 305,87
Impôts, taxes et versements assimilés			9 564,62	12 881,65
Salaires et traitements			325 862,77	306 376,53
Charges sociales			37 515,47	68 643,54
Dotations aux amortissements sur immobilisations			125 253,26	141 469,08
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			4 005,41	4 143,99
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**1 171 187,58**	**1 176 400,92**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**379 623,02**	**138 104,33**
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)			48,71	75,20
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**48,71**	**75,20**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			845,76	1 951,25
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**845,76**	**1 951,25**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-797,05**	**-1 876,05**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**378 825,97**	**136 228,28**

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2021 Total	31/12/2020 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 345,55	5 604,16
Sur opérations en capital	1 550,00	1 550,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**3 895,55**	**7 154,16**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	135,00	4 461,29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 026,52	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**1 161,52**	**4 461,29**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**2 734,03**	**2 692,87**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	33 364,00	17 361,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**1 554 754,86**	**1 321 734,61**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**1 206 558,86**	**1 200 174,46**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**348 196,00**	**121 560,15**
(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 31/12/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 691 457,03 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 348 196,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/03/2022 par les dirigeants.

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.

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 au mois de mai 2021
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.

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	628 228	2 386		630 614
Immobilisations corporelles	1 469 595	22 561	5 800	1 486 356
Immobilisations financières	57 551	2 000		59 551
TOTAL	**2 155 374**	**26 947**	**5 800**	**2 176 521**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 228	351		11 579
Immobilisations corporelles	1 069 064	125 929	5 800	1 189 193
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**1 080 292**	**126 280**	**5 800**	**1 200 772**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	18 114	11 579	6 535	3 ans
Droit au bail	40 000	0	40 000	Non amortiss.
Fonds commercial	572 500	0	572 500	Non amortiss.
Inst.agenc./constructions	200 421	180 180	20 241	Non amortiss.
Agenc et amenagt des batiments	466 858	373 055	93 803	Non amortiss.
Materiel industriel	237 907	194 850	43 057	de 3 à 5 ans
Instal./agenc.divers	414 073	290 658	123 414	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	3 846	2 952	894	3 ans
Materiel de bureau et informatique	22 087	20 111	1 976	5 ans
Mobilier	136 165	127 386	8 778	5 ans
Acompte sur commande d'immobilisations	5 000	0	5 000	Non amortiss.
TOTAL	**2 116 970**	**1 200 772**	**916 198**	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	59 443		59 443
Actif circulant et charges d'avance	117 506	117 506	
TOTAL	**176 950**	**117 506**	**59 443**

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	4 356	4 356		
Fournisseurs	87 545	87 545		
Dettes fiscales et sociales	134 739	134 739		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	54 530	54 530		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**281 169**	**281 169**		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	41 164
Dettes fiscales et sociales	64 237
Autres dettes	
TOTAL	**105 401**

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 8 MARS 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 348 196,00 euros de la manière suivante :

BENEFICE DE L'EXERCICE	**348 196,00 EUROS**
AUQUEL S'AJOUTE UN PRELEVEMENT SUR LE COMPTE REPORT A NOUVEAU DE	**71 560,15 EUROS**
AUQUEL S'AJOUTE UN PRELEVEMENT SUR LE COMPTE AUTRES RESERVES DE	**80 243,85 EUROS**
A TITRE DE DIVIDENDES	**500 000,00 EUROS**
SOIT 666,66 EUROS PAR ACTION	

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 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 500 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices de la Société ont été les suivants :

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

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
50 000,00 euros, soit 66,66 euros par titre.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros

Distribution de réserves par Assemblée Générale Ordinaire du 18/08/2021 :
100 000,00 euros, soit 133,33 euros par titre.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 8 mars 2022

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

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

