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 27/04/2023 sous le numéro de dépôt 2480

ABEL
Société par actions simplifiée au capital de 495.000 euros
Siège social : 23 rue Larcher – 14400 BAYEUX
RCS CAEN 502 660 301

EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2022
PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemble générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2022, soit la somme de 356.112,17 euros, ainsi qu'il suit :

- A titre de dividendes bruts aux associés.....332.000 euros
soit environ 442,67 euros environ par action (y incluant tous prélèvements à la source)

- Le solde, soit.....24. 112,17 euros
au poste « autres réserves »

Ce dividende de 332.000 euros est réparti ainsi qu'il suit :
La société LFLM.....315.621,33 euros
La société CMJS .....16.378,67 euros

Le montant des revenus distribués est intégralement éligible à la réfaction de 40 %.

Les dividendes seraient mis en paiement au siège social dans les délais légaux à compter du jour fixé par le Président.

Compte tenu de cette affectation, le poste « autres réserves » s'élève à 238.829,72 euros et les capitaux propres de la société sont de 783.329,72 euros.

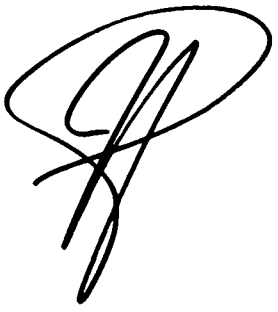
Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au titre des trois précédents exercices :

Clôture de l'exercice	Montant total distribué	Montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 %
31/12/2021	600.000 €	-
31/12/2020	50.000 €	-
31/12/2019	476.180 €	-

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par les décisions de l'assemblée générale des associées en date du 26 avril 2023.

Certifié conforme
Le Président



Bilan Actif

	31/07/2022			31/12/2021
	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	15 192,50	6 013,68	9 178,82	6 534,56
Fonds commercial (1)	612 500,00		612 500,00	612 500,00
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	639 992,53	551 606,34	88 386,19	114 043,64
Installations techniques, matériel et outillage industriels	255 760,40	206 402,84	49 357,56	43 057,23
Autres	581 089,75	462 296,80	118 792,95	135 062,59
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				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	2 000,00
Autres	57 443,44		57 443,44	57 443,44
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**2 164 085,92**	**1 226 319,66**	**937 766,26**	**975 748,76**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	10 356,71		10 356,71	4 500,00
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	26 654,73		26 654,73	20 558,99
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	497,40		497,40	497,40
Autres créances	34 911,86		34 911,86	114 987,79
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	615 459,39		615 459,39	573 142,82
Charges constatées d'avance (3)	11 124,93		11 124,93	2 021,27
ACTIF CIRCULANT (II)	**699 005,02**		**699 005,02**	**715 708,27**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**2 863 090,94**	**1 226 319,66**	**1 636 771,28**	**1 691 457,03**
(1) Dont droit au bail			40 000,00	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Passif

		31/07/2022	31/12/2021
		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		214 717,55	445 061,40
Report à nouveau			71 560,15
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**356 112,17**	**348 196,00**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**1 115 329,72**	**1 409 317,55**
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	4 355,76
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		970,00	970,00
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		170 987,32	87 545,16
Dettes fiscales et sociales		310 612,20	134 738,62
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		34 516,28	54 529,94
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**521 441,56**	**282 139,48**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**1 636 771,28**	**1 691 457,03**

(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

	31/07/2022			31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	1 091 585,72		1 091 585,72	963 188,96
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	490 481,46		490 481,46	344 915,82
Chiffres d'affaires nets	**1 582 067,18**		**1 582 067,18**	**1 308 104,78**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				239 270,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 149,84	3 413,00
Autres produits			69,52	22,82
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**1 584 286,54**	**1 550 810,60**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			252 205,52	224 539,20
Variation de stock			-6 095,74	-6 460,59
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 930,35	10 344,13
Variation de stock			-5 856,71	-4 500,00
Autres achats et charges externes (5)			309 730,48	445 063,31
Impôts, taxes et versements assimilés			16 405,36	9 564,62
Salaires et traitements			377 735,46	325 862,77
Charges sociales			90 524,25	37 515,47
Dotations aux amortissements sur immobilisations			63 026,83	125 253,26
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 246,22	4 005,41
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**1 108 852,02**	**1 171 187,58**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**475 434,52**	**379 623,02**
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)			44,47	48,71
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**44,47**	**48,71**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				845,76
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				**845,76**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**44,47**	**-797,05**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**475 478,99**	**378 825,97**

Compte de Résultat (suite)

	31/07/2022	31/12/2021
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		2 345,55
Sur opérations en capital	1 500,00	1 550,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**1 500,00**	**3 895,55**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 973,70	135,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	153,12	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 026,52
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**5 126,82**	**1 161,52**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**-3 626,82**	**2 734,03**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	115 740,00	33 364,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**1 585 831,01**	**1 554 754,86**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**1 229 718,84**	**1 206 558,86**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**356 112,17**	**348 196,00**
(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 31/07/2022 a une durée de 07 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 636 771,28 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 356 112,17 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis 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.

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	630 614	3 579	6 500	627 693
Immobilisations corporelles	1 486 356	26 619	36 132	1 476 843
Immobilisations financières	59 551			59 551
TOTAL	**2 176 521**	**30 197**	**42 632**	**2 164 086**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 579	934	6 500	6 014
Immobilisations corporelles	1 189 193	62 092	30 979	1 220 306
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**1 200 772**	**63 027**	**37 479**	**1 226 320**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	15 193	6 014	9 179	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	184 758	15 664	de 7 à 10 ans
Agenc et amenagt des batiments	439 571	366 849	72 723	de 7 à 10 ans
Materiel industriel	255 760	206 403	49 358	de 2 à 5 ans
Instal./agenc.divers	422 838	312 226	110 611	de 3 à 10 ans
Materiel de bureau et informatique	22 087	20 351	1 736	5 ans
Mobilier	136 165	129 719	6 446	5 ans
TOTAL	**2 104 535**	**1 226 320**	**878 216**	

Notes sur le bilan actif (suite)

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	46 534	46 534	
TOTAL	**105 978**	**46 534**	**59 443**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 356
Disponibilités	
TOTAL	**2 356**

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	170 987	170 987		
Dettes fiscales et sociales	310 612	310 612		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	34 516	34 516		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**520 472**	**520 472**		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	26 935
Dettes fiscales et sociales	70 410
Autres dettes	
TOTAL	**97 345**