RCS : CLERMONT FERRAND
Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00154
Numéro SIREN : 344 282 207
Nom ou dénomination : ABEILLE D'AUVERGNE

Ce dépôt a été enregistré le 14/09/2023 sous le numéro de dépôt 9008

DEPOT N° 9008

DU 14 SEP. 2023

EURL ABEILLE D'AUVERGNE

13 RUE SAINT EXUPERY
63800 COURNON-D'AUVERGNE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2022 au 31/12/2022



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	67 396	52 636	14 761	9 455	5 306
Fonds commercial	96 050	96 000	50	50	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	83 178	55 073	28 106	44 071	- 15 965
Autres immobilisations corporelles	211 474	105 746	105 728	115 597	- 9 869
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	250		250	250	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	41 180		41 180	37 079	4 101
TOTAL (I)	**499 529**	**309 454**	**190 075**	**206 502**	**- 16 427**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 612 340		1 612 340	1 506 183	106 157
Avances et acomptes versés sur commandes				59 891	- 59 891
Clients et comptes rattachés	113 555	32 602	80 953	244 961	- 164 008
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				2 904	- 2 904
. Personnel	2 731		2 731		2 731
. Organismes sociaux	6 451		6 451	74	6 377
. Etat, impôts sur les bénéfices	9 654		9 654		9 654
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 224		7 224	32 042	- 24 818
. Autres	50 488		50 488	52 344	- 1 856
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	163 084		163 084	315 203	- 152 119
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	98 011		98 011	37 027	60 984
TOTAL (II)	**2 063 538**	**32 602**	**2 030 936**	**2 250 628**	**- 219 692**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**2 563 067**	**342 056**	**2 221 011**	**2 457 130**	**- 236 119**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	400 000	400 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	12 145	3 501	8 644
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	875 390	751 160	124 230
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	149 534	172 873	- 23 339
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 437 068**	**1 327 534**	**109 534**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	93 912	61 923	31 989
. Découverts, concours bancaires	29 885		29 885
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	97 128	99 209	- 2 081
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		97 681	- 97 681
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	487 308	644 371	- 157 063
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	20 014	30 056	- 10 042
. Organismes sociaux	37 629	91 920	- 54 291
. Etat, impôts sur les bénéfices		3 096	- 3 096
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 609	55 852	- 43 243
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 458	1 937	3 521
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		43 550	- 43 550
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**783 943**	**1 129 596**	**- 345 653**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 221 011**	**2 457 130**	**- 236 119**

EURL ABEILLE D'AUVERGNE

Annexes 2022

Annexes 2022

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 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 2 221 011,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 149 534,04 E.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au CMUP.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FONDS COMMERCIAL
Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Annexes 2022 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 96 050 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	96 050	96 000	50	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	***96 050***	***96 000***	***50***	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 499 529 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	156 521	15 110	8 185	163 446
Immobilisations corporelles	276 627	18 025		294 652
Immobilisations financières	37 329	4 101		41 430
TOTAL	***470 478***	***37 236***	***8 185***	***499 529***

Amortissements et provisions d'actif = 309 454 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	147 016	9 804	8 185	148 636
Immobilisations corporelles	116 959	43 859		160 818
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***263 976***	***53 663***	***8 185***	***309 454***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels cournon	67 396	52 636	14 761	de 1 à 3 ans
Fds commerce limous.apic	96 000	0	96 000	Non amortiss.
Fonds commercial narbonne	50	0	50	Non amortiss.
Mat outillage cournon	83 178	55 073	28 106	de 2 à 10 ans
Instal./agenc. cournon	129 633	47 547	82 085	de 5 à 7 ans
Installations generales narbonne	11 857	4 790	7 067	de 5 à 7 ans
Mat bureau & inform cournon	63 852	48 468	15 384	de 1 à 5 ans
Mat.bureau informatique na	1 854	662	1 192	2 ans
Mobilier	4 279	4 279	0	5 ans
TOTAL	***458 098***	***213 454***	***244 645***	

Etat des créances = 329 294 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	41 180		41 180
Actif circulant & charges d'avance	288 114	288 114	
TOTAL	***329 294***	***288 114***	***41 180***

Provisions pour dépréciation = 32 602 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	30 501	2 101			32 602
Comptes financiers					
TOTAL	***30 501***	***2 101***			***32 602***

Produits à recevoir par postes du bilan = 16 939 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	16 939
Disponibilités	
TOTAL	***16 939***

Charges constatées d'avance = 98 011 E

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

Annexes 2022 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 400 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1000	400,00	400 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***1000***	***400,00***	***400 000***

Etat des dettes = 783 943 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	123 797	68 282	55 515	
Dettes financières diverses	97 128	97 128		
Fournisseurs	487 308	487 308		
Dettes fiscales & sociales	75 710	75 710		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***783 943***	***728 429***	***55 515***	

Charges à payer par postes du bilan = 52 076 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	39
Emp.& dettes financières div.	2 350
Fournisseurs	17 991
Dettes fiscales & sociales	31 696
Autres dettes	
TOTAL	***52 076***

Annexes 2022 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 082 366 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	4 896 614	96,35 %
Produits des activités annexes	189 009	3,72 %
Rabais, remises & ristournes accord	-3 257	-0,06 %
TOTAL	***5 082 366***	***100.00 %***

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes 2022 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés = 28 797 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	28 797
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	***28 797***

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		49 928		49 928
Montants de l'exercice		14 805		14 805
Sous-total		***64 733***		***64 733***

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		8 146		8 146
Entre 1 et 5 ans		12 898		12 898
A plus de 5 ans				
Sous-total		***21 043***		***21 043***

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans		7 754		7 754
A plus de 5 ans				
Sous-total		***7 754***		***7 754***

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		***93 530***		***93 530***

Annexes 2022 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 16 939 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs avoir a recevoir	5 260
Org.soc prod a recevoir	6 451
Etat produit a recevoir	628
Divers.prod a recevoir	4 600
TOTAL	***16 939***

Charges constatées d'avance = 98 011 E

Charges constatées d'avance	Montant
Exploitation	98 011
TOTAL	***98 011***

Charges à payer = 52 076 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus / emprunts	39
TOTAL	***39***

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Interets courus/cpte courant	2 350
TOTAL	***2 350***

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fap	17 991
TOTAL	***17 991***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer	20 014
Org soc ch /conges payes	5 850
Org.soc. charges a payer	1 110
Org sociaux autres charges a payer narbonne	82
Etat autres ch. a payer	4 640
TOTAL	***31 696***

ABEILLE D'AUVERGNE
Société à responsabilité limitée
au capital de 400 000,00 €
Siège social : 13 rue Saint-Exupéry
63800 COURNON-D'AUVERGNE
344 282 207 RCS CLERMONT-FERRAND

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 20 JUIN 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DECISION N°
4.

L'associé unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 149 534,04 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	149 534,04 €
Dotation à la réserve légale :	7 476,70 €
Bénéfice distribuable :	142 057,34 €
Distribution à titre de dividende global à l'associé unique : Soit 40,00 € par part	40 000,00 €
Le solde En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 977 447 €.	102 057,34 €

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 40 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Modalités d'imposition des dividendes

Les dividendes perçus depuis le 1er janvier 2018 par les associés personnes physiques domiciliées en France sont obligatoirement soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, assis sur leur montant brut.
Par dérogation, le contribuable peut cependant opter pour l'imposition au barème progressif : cette option, expresse et irrévocable, permet de n'être imposé que sur 60 % des dividendes, mais, globale, elle vaut pour l'ensemble des revenus, gains nets, plus-values et créances entrant dans le champ du PFU.
Un prélèvement forfaitaire non libératoire de l'impôt sur le revenu (PFNL), de 12,8 %, est au préalable pratiqué à la source, sauf exception. Ce prélèvement effectué par la société distributrice est imputable sur l'impôt sur le revenu dû l'année suivante.
Les dividendes imposés au barème progressif de l'impôt sur le revenu sont réduits d'un abattement de 40 %.
Le prélèvement forfaitaire ne s'applique pas aux revenus des titres détenus dans un PEA ou un PEA-PME.
Il n'est pas non plus applicable aux revenus payés à des personnes appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs et à 75 000 € pour les contribuables soumis à imposition commune.
La demande de dispense doit être formulée auprès de la société distributrice, avant le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.
S'y ajoutent les prélèvements sociaux au taux global de 17,2 %.
La fraction des dividendes perçus par un travaillant indépendant exerçant son activité dans une société soumise à l'impôt sur les sociétés, son conjoint ou partenaire pacsé ou leurs enfants mineurs, excédant 10% du capital social, des primes d'émission et des sommes versées en compte-courant, est assujettie aux cotisations et contributions sociales dues par les non-salariés sur leurs revenus d'activité. Seule la fraction des dividendes n'excédant pas ces 10% est soumise aux prélèvements sociaux au taux global de 17,2 %.

Copie certifiée conforme
LA GERANCE
M. Laurent SIMEON