RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 02626
Numéro SIREN : 528 490 329
Nom ou dénomination : ABAYS

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2023 sous le numéro de dépôt 8181

Bilan Actif

		31/03/2023 Brut	Amort. et Dépréc.	Net	31/03/2022 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	7 500		7 500	7 500
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**7 500**		**7 500**	**7 500**
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 000		3 000	3 600
	Autres créances	4 586		4 586	5 396
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	198 598		198 598	217 322
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 677		3 677	5 755
	TOTAL (III)	**209 861**		**209 861**	**232 073**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**217 361**		**217 361**	**239 573**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/03/2023	31/03/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	137 400	137 400
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	13 740	13 740
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	68 857	82 893
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**(5 584)**	**(296)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**214 413**	**233 737**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	1 251	1 251
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	320	264
	Dettes fiscales et sociales	1 376	667
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		3 654
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 947**	**5 836**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**217 361**	**239 573**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(5 583,71)	(296,31)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 947	5 836
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/03/2023 12 mois	31/03/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	33 060		33 060	39 540
	Montant net du chiffre d'affaires	**33 060**		**33 060**	**39 540**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			**33 060**	**39 540**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 975	2 395
	Impôts, taxes et versements assimilés			536	
	Salaires et traitements			14 000	14 400
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant			21 460	22 594
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			**38 971**	**39 389**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(5 911)**	**151**

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2023	31/03/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(5 911)**	**151**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 600	1 750
	Total des produits financiers	**1 600**	**1 750**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	**1 600**	**1 750**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(4 311)**	**1 901**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 273	2 197
	Total des charges exceptionnelles	**1 273**	**2 197**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 273)**	**(2 197)**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**34 660** **40 244**	**41 290** **41 586**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(5 584)**	**(296)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe des comptes annuels

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Rappel des principes

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

- continuité de l'exploitation

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

- indépendance des exercices

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG). Règlement 2016-07 du 4 novembre 2016.

La méthode retenue pour l'inscription des éléments portés en comptabilité est la méthode des coûts historiques, basée sur la définition et la détermination des coûts de revient des actifs.

Le bilan de l'exercice présente un total de **217 361** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **34 660** euros et un total **charges** de **40 244** euros, dégageant ainsi une **perte** de **-5 584** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023.**

Il a une durée de **12** mois**.**

Annexe des comptes annuels

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Changements de méthodes

Néant.

Faits postérieurs

Néant.

Annexe des comptes annuels

2 - INFORMATIONS SUR LES COMPTES ANNUELS

Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles correspondent aux éléments identifiables du patrimoine, contrôlés par l'entreprise et procurant des avantages économiques futurs.

La société a considéré ses immobilisations comme non décomposables.

Immobilisations corporelles

Néant.

Le mode dégressif est utilisé lorsqu'il est fiscalement admis. L'écart entre l'amortissement dégressif fiscal et l'amortissement en mode linéaire est comptabilisé en amortissements dérogatoires.

Immobilisations financières

Participations :

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Le détail des participations figure dans les tableaux ci-après.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constitué du montant de la différence.

Compte tenu de la situation nette des structures filiales, aucune dépréciation n'est à retenir.

Créances clients

Les créances clients ont toutes une échéance inférieure à un an.

Ces créances sont dépréciées en fonction de leur probabilité de recouvrement.

Les mouvements affectant les dépréciations sont fournis dans les tableaux annexes ci-après.

Capital social

Il est constitué de 1 374 parts sociales de 100 euros chacune entièrement libérées.

Annexe des comptes annuels

Mouvements affectant les autres capitaux propres

Néant

Autres emprunts et dettes

Il s'agit du compte courant des associés personnes physiques : Créance totale de 1 251 euros.

3 – INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

La prestation de directrice générale d'Héric Automobiles est facturée mensuellement.

4 – AUTRES INFORMATIONS

Autres engagements

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	7 500					7 500
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**7 500**					**7 500**
	TOTAL	**7 500**					**7 500**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 000	3 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	381	381	
	Impôts sur les bénéfices	3 493	3 493	
	Taxes sur la valeur ajoutée	667	667	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	45	45	
	Charges constatées d'avances	3 677	3 677	
	TOTAL DES CREANCES	**11 263**	**11 263**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/03/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	320	320		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	566	566		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	810	810		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 251	1 251		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 947**	**2 947**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 1 251

Charges à payer (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45		45	
Dettes fiscales et sociales	566	58	508	875,8
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		3 654	(3 654)	100,0
TOTAL	611	3 712	(3 101)	-83,53

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	**3 677**	**5 755**	(2 078)	-36,11
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	3 677	5 755	(2 078)	-36,11

Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	**3 000**	**3 600**	(600)	-16,67
Autres créances	**381**		381	
TOTAL	**3 381**	**3 600**	(219)	-6,09

Capital social

	31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 374,00	100,0000	137 400,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**1 374,00**	**100,0000**	**137 400,00**

ABAYS
Société à responsabilité limitée
au capital de 137 400 euros
Siège social : 4 rue du Bois de l'Abays
44810 HERIC
528 490 329 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 28 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/03/2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31/03/2023 s'élevant à 5.583,71 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	5.583,71 euros
Affectation sur le compte « autres réserves » :	5.583,71 euros

L'Assemblée Générale décide de distribuer des dividendes à hauteur de 13.740 euros, soit 10 euros par part sociale, par prélèvement sur les réserves.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31/03/2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 13.740 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

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

Exercice clos le 31/03/2020 :
13.740 euros, soit 10 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 13.740 euros

Exercice clos le 31/03/2021 :
13.740 euros, soit 10 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 13.740 euros

Exercice clos le 31/03/2022 :
13.740 euros, soit 10 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 13.740 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Mme Régine SEIGNARD

Régine SEIGNARD

Certified by yousign

M. Rémi SEIGNARD

Rémi SEIGNARD

Certified by yousign