RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 02063
Numéro SIREN : 810 692 269
Nom ou dénomination : ABELIA

Ce dépôt a été enregistré le 21/08/2023 sous le numéro de dépôt B2023/026896

CERTIFIÉ CONFORME

# 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 | 11 515 | 11 515 | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 100 472 | 41 075 | 59 397 | 61 590 | - 2 193 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 508 810 | 494 828 | 1 013 982 | 722 093 | 291 889 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 61 349 | | 61 349 | 49 893 | 11 456 |
| **TOTAL (I)** | **1 682 146** | **547 419** | **1 134 727** | **833 576** | **301 151** |
| ***Actif circulant*** | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 18 724 | | 18 724 | | 18 724 |
| En-cours de production de biens | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 1 392 | | 1 392 | | 1 392 |
| Clients et comptes rattachés | 1 311 724 | | 1 311 724 | 1 137 717 | 174 007 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 810 | | 810 | 3 057 | - 2 247 |
| . Personnel | | | | | |
| . Organismes sociaux | 166 | | 166 | | 166 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 33 621 | | 33 621 | 28 729 | 4 892 |
| . Autres | 7 052 | | 7 052 | 20 404 | - 13 352 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 36 431 | | 36 431 | 20 545 | 15 886 |
| Instruments de trésorerie | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 68 716 | | 68 716 | 62 043 | 6 673 |
| **TOTAL (II)** | **1 478 636** | | **1 478 636** | **1 272 494** | **206 142** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | |
| **TOTAL ACTIF (0 à V)** | **3 160 782** | **547 419** | **2 613 363** | **2 106 071** | **507 292** |

# 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 : 750 000) | 750 000 | 750 000 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | -105 703 | -256 810 | 151 107 |
| Résultat de l'exercice | 91 953 | 151 107 | - 59 154 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| **TOTAL (I)** | **736 250** | **644 297** | **91 953** |
| 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 | 773 511 | 537 035 | 236 476 |
| . Découverts, concours bancaires | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | | | |
| . Associés | 514 753 | 340 327 | 174 426 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 340 095 | 384 684 | - 44 589 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 3 870 | | 3 870 |
| . Organismes sociaux | 2 958 | | 2 958 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 3 955 | | 3 955 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 234 481 | 193 213 | 41 268 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 3 490 | 2 313 | 1 177 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 4 201 | - 4 201 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| **TOTAL (IV)** | **1 877 113** | **1 461 774** | **415 339** |
| Ecart de conversion passif(V) | | | |
| **TOTAL PASSIF (I à V)** | **2 613 363** | **2 106 071** | **507 292** |

# ANNEXES

# Annexes Légales 2023

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 613 362,90 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 91 953,04 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

# SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier

**Règles et méthodes comptables**

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

***IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES***

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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|---|---|
| Licences, marques, logiciels | **05 ans** |
| Matériel et outillage industriels | **05 ans** |
| Agencements, aménagements, installations | **de 05 à 15 ans** |
| Matériel de transport | **05 ans** |
| Matériel de bureau et informatique | **03 ans** |
| Mobilier | **de 05 à 08 ans** |

***IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT***

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

***STOCKS***

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

***CREANCES ET DETTES***

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- l'ANC 2016-07 homologué par l'arrêté du 26/12/2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 11 515 | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 83 750 | | 16 722 |
| Autres installations, agencements, aménagements | 973 365 | | 390 085 |
| Matériel de transport | 42 231 | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 83 790 | | 19 340 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **TOTAL** | **1 183 135** | | **426 147** |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 49 893 | | 11 455 |
| **TOTAL** | **49 893** | | **11 455** |
| **TOTAL GENERAL** | **1 244 543** | | **437 602** |

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 11 515 | 11 515 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | 100 472 | 100 472 |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | 1 363 450 | 1 363 450 |
| Matériel de transport | | | 42 231 | 42 231 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 103 130 | 103 130 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL** | | | **1 609 282** | **1 609 282** |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 61 349 | 61 349 |
| **TOTAL** | | | **61 349** | **61 349** |
| **TOTAL GENERAL** | | | **1 682 146** | **1 682 146** |

## Etat des amortissements

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Début exercice | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 11 515 | | | 11 515 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 22 160 | 18 916 | | 41 075 |
| Installations générales, agencements divers | 304 973 | 95 745 | | 400 717 |
| Matériel de transport | 25 268 | 8 446 | | 33 714 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 47 051 | 13 346 | | 60 397 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL** | **399 452** | **136 452** | | **535 904** |
| **TOTAL GENERAL** | **410 967** | **136 452** | | **547 419** |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 18 916 | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 95 745 | | | | |
| Matériel de transport | 8 446 | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 13 346 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| **TOTAL** | **136 452** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **136 452** | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|---|---|---|---|---|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 61 349 | | 61 349 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 1 311 724 | 1 311 724 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | 166 | 166 | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A | 33 621 | 33 621 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 7 862 | 7 862 | |
| Charges constatées d'avance | 68 716 | 68 716 | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 483 437** | **1 422 089** | **61 349** |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | | | | |
| - plus d'un an | 773 511 | 162 040 | 534 178 | 77 292 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 340 095 | 340 095 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 870 | 3 870 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 2 958 | 2 958 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 3 955 | 3 955 | | |
| - T.V.A | 234 481 | 234 481 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 3 490 | 3 490 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 514 753 | 514 753 | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 877 113** | **1 265 643** | **534 178** | **77 292** |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 401 194 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 164 795 | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |

## Produits et avoirs à recevoir

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| **CREANCES** | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : ) | 6 665 |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | |
| **DISPONIBILITES** | |
| **TOTAL** | **6 665** |

## Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 269 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 21 152 |
| Dettes fiscales et sociales | 5 247 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : ) | |
| **TOTAL** | **26 668** |

## Charges et produits constatés d'avance

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges / Produits d'exploitation | 68 716 | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| **TOTAL** | **68 716** | |

## Composition du capital social

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 750 000 | 1,00 |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 750 000 | 1,00 |

## Crédit-bail mobilier

| | Installations Matériel Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | 2 748 182 | | 2 748 182 |
| Amortissements : | | | |
| - Cumuls exercices antérieurs | 304 702 | | 304 702 |
| - Dotations de l'exercice | 292 566 | | 292 566 |
| **TOTAL** | **2 150 914** | | **2 150 914** |
| Redevances payées : | | | |
| - Cumuls exercices antérieurs | 728 942 | | 728 942 |
| - Exercice | 478 168 | | 478 168 |
| **TOTAL** | **1 207 110** | | **1 207 110** |
| Redevances restant à payer : | | | |
| - à un an au plus | 469 810 | | 469 810 |
| - à plus d'un an et cinq au plus | 1 620 624 | | 1 620 624 |
| - à plus de cinq ans | 197 492 | | 197 492 |
| **TOTAL** | **2 287 926** | | **2 287 926** |
| Valeur résiduelle : | | | |
| - à moins d'un an | | | |
| - à un an au plus | | | |
| - à plus d'un an et cinq au plus | | | |
| - à plus de cinq ans | | | |
| **TOTAL** | | | |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | | |

**ABELIA**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 750 000 euros**
**Siège social : 84 quai Jospeh Gillet, 69004 LYON**
**810 692 269 RCS LYON**

## ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2023

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

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 91 953,04 euros de la manière suivante :

**ORIGINE DU RESULTAT :**

| | |
|---|---|
| Bénéfice net comptable de l'exercice | 91 953,04 euros |

**AFFECTATION DU RESULTAT :**

| | |
|---|---|
| Au compte « report à nouveau » | |
| En vue de l'absorption des pertes antérieures | 91 953,04 euros |
| Qui passerait ainsi de (105 703,24) euros à (13 750,20) euros | |
| **TOTAL AFFECTE :** | 91 953,04 euros |

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2023**

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

***CERTIFIE CONFORME***
***LA PRESIDENTE***

