

Compte de Résultat

1/2

30/09/2023

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	
	Production vendue (Biens)	
	Production vendue (Services)	
	Montant net du chiffre d'affaires	
	Production stockée	
	Production immobilisée	
	Subventions d'exploitation	
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	
	Autres produits	
	Total des produits d'exploitation	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	
	Variation de stock	
	Achats de matières et autres approvisionnements	
	Variation de stock	
	Autres achats et charges externes	9 687
	Impôts, taxes et versements assimilés	185
	Salaires et traitements	129
	Charges sociales du personnel	
	Cotisations personnelles de l'exploitant	576
	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	10 577
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(10 577)

Compte de Résultat

2/2

30/09/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 577)
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	
	Total des produits financiers	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	151 727
	Total des charges financières	151 727
RESULTAT FINANCIER		(151 727)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(162 304)
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	5 471
	Total des charges exceptionnelles	5 471
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		(5 471)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		167 775
RESULTAT DE L'EXERCICE		(167 775)
(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		

SARL ABEC

3b Avenue Lamartine Cafoulein

19400 ARGENTAT SUR DORDOGNE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 17/06/2022
au 30/09/2023

DocuSigned by:
 Antonin BRUY
A8AD05A886EE466...



Bilan Actif

		30/09/2023		
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'éta blissement			
	Frais de dév eloppement			
	Concessions brev ets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Av ances et a comptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques,mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations en cours			
	Av ances et a comptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations év aluées selon mise en équival.			
Autres participations	1 271 064		1 271 064	
Créances rattachées à des participations	168 567		168 567	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations finan cières				
TOTAL (II)		1 439 631		1 439 631
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approv isionnements			
	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			
	Autres créances			
	Capital souscrit appelé, non v ersé			
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	19 537		19 537	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'av ance	144		144
	TOTAL (III)	19 681		19 681
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	25 022		25 022
	Primes de remboursement des obligations (V)			
Ecarts de conv ersion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 484 334		1 484 334
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				168 567
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

30/09/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ... Ecart de réévaluation	680 000
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	
	Report à nouveau	
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(167 775)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	5 471
	Total des capitaux propres	517 696
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 (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	816 484 150 000
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	154
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	
	Produits constatés d'avances	
	Total des dettes	966 638
	Ecart de conversion passif	
	TOTAL PASSIF	1 484 334
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes (1) Dont dettes à moins d'un an (2) Dont concours banc. courants, et soldes créditeurs de banques et CCP (3) Dont emprunts participatifs	(167 774,96) 220 038

SARL ABEC
Société à responsabilité limitée au capital de 680 000 euros
Siège social : 3 Bis Avenue Lamartine Cafoulein
19400 ARGENTAT SUR DORDOGNE
914 727 474 RCS BRIVE LA GAILLARDE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 29 JANVIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à -167 774,96 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Perte de l'exercice : -167 774,96 euros

AFFECTATION

Au compte « Report à nouveau » -167 774,96 euros

Compte tenu de cette affectation :

- Le compte « Report à nouveau » passe à un montant de – 167 774,96 euros,
- Les capitaux propres sont de 517 696,23 euros.

Distributions antérieures de dividendes

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

CINQUIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 janvier 2024

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Antonin BRAY

DocuSigned by:

A8AD05A886EE466...

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 484 334 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 0 euros et un total charges de 167 775 euros, dégageant ainsi un résultat de -167 775 euros.

L'exercice considéré débute le 17/06/2022 et finit le 30/09/2023.

Il a une durée de 15 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Constitution de la SARL - Capital de 680 000€

Apports en nature des actions de la SAS TERRACOL pour 630 000€

- 40 000 actions par Antonin Bray, valorisées à 504 000€
- 10 000 actions par Emmanuel Combe, valorisées à 126 000€

Apports en numéraire:

- 40 000€ par Antonin Bray
- 10 000€ par Emmanuel Combe

En contrepartie de ces apports:

- Antonin Bray est titulaire de 544 000 parts à 1€ de la SARL ABEC
- Emmanuel Combe est titulaire de 136 000 parts à 1€ de la SARL ABEC

Acquisition des 16 481 parts de la SARL CROUTE pour 604 180€

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'éta blissement et de dév eloppement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc t aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récup érables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Av ances et a comptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations év aluées en équiv alence						
	Autres particip ations			1 569 631		130 000	1 439 631
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations fin ancières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 569 631		130 000	1 439 631
TOTAL				1 569 631		130 000	1 439 631

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	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			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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 Agencement aménagement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	5 471						
TOTAL	5 471						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			5 471				5 471

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/09/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires		5 471			5 471
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES		5 471			5 471
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL			5 471			5 471
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 471			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	168 567	168 567	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	144	144	
	TOTAL DES CREANCES	168 711	168 711	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)	816 484	69 884	446 807	299 793
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés	154	154		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	150 000	150 000		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	966 638	220 038	446 807	299 793
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		800 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		150 000			

Charges à payer

30/09/2023

Total des Charges à payer		16 638
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT COURUS SUR EMPRUNTS	16 484	16 484
Dettes fiscales et sociales COT FISC TNS A PAYER	154	154

Capital social

		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice				
	Emises pendant l'exercice		680 000,00	1,0000	680 000,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		680 000,00	1,0000	680 000,00

Filiales et participations

	30/09/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS ENTREPRISE TERRACOL		531 851	100,00	39 207
SARL ENTREPRISE CROUTE		46 024	100,00	6 709
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				