Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/11/2022 au 31/10/2023			Du 01/11/2021 Au 31/10/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 798 955		2 798 955	2 917 363
Chiffre d'affaires Net	**2 798 955**		**2 798 955**	**2 917 363**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			16 221	11 359
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			15 354	15 292
Autres produits			3	31
		TOTAL (I)	**2 830 534**	**2 944 045**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			854	1 512
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			816 196	823 825
Impôts, taxes et versements assimilés			35 686	19 198
Salaires et traitements			1 218 575	1 281 374
Charges sociales			483 663	493 198
Dotations aux amortissements sur immobilisations			235 235	197 793
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			4	23
		TOTAL (II)	**2 790 213**	**2 816 923**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			162 887	165 780
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**40 321**	**127 121**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			11 311	6 663
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	**11 311**	**6 663**
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-11 311**	**-6 663**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**29 010**	**120 458**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/11/2022 Au 31/10/2023	Du 01/11/2021 Au 31/10/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		6 215
Sur opérations en capital	11 625	17 883
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**11 625**	**24 099**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2	90
Sur opérations en capital		2 230
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**2**	**2 320**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**11 623**	**21 779**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	6 095	33 333
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**2 842 159**	**2 968 143**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**2 807 621**	**2 859 240**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**34 538**	**108 904**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

In Extenso

SARL ABELJADE

Comptes annuels
Bilan au 31/10/2023

IMPASSE LOUIS BLERIOT
44250 SAINT BREVIN LES PINS
SIRET : 42112279700028



IN EXTENSO PORNIC
2 rue du Traité d'Amsterdam
44213 PORNIC CEDEX

Tél : 02 40 82 15 93
Fax : 02 40 82 61 19

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/10/2023	Net Au 31/10/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 080	1 080		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 932		1 932	1 932
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	975 147	587 488	387 659	411 022
Autres immobilisations corporelles	737 568	440 195	297 374	236 906
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8		8	8
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 200		6 200	6 200
TOTAL (I)	**1 721 935**	**1 028 763**	**693 172**	**656 068**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	704 070	4 142	699 928	674 388
Autres	38 009		38 009	18 799
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	248 200		248 200	389 531
Charges constatées d'avance	17 256		17 256	21 116
TOTAL (II)	**1 007 534**	**4 142**	**1 003 392**	**1 103 835**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**2 729 469**	**1 032 905**	**1 696 564**	**1 759 902**

Bilan Passif

		Net Au 31/10/2023	Net Au 31/10/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	20 000	20 000	20 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		2 000	2 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		491 654	442 751
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		34 538	108 904
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**548 193**	**573 654**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		632 885	628 108
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		92 676	76 970
Dettes fiscales et sociales		407 115	473 703
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		15 695	7 467
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**1 148 372**	**1 186 248**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**1 696 564**	**1 759 902**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

ABELJADE
Société à responsabilité limitée
au capital de 20 000 euros
Siège social : Impasse Louis Blériot - Parc d'Activités La Guerche Sud
44250 SAINT BREVIN LES PINS
421 122 797 RCS SAINT NAZAIRE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 25 AVRIL 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

Affectation du résultat

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2023 s'élevant à 34 538,26 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**34 538,26 euros**
. Prélèvement sur le compte « Autres réserves » le compte « Autres réserves » s'élève ainsi à 466 192,61 euros	25 461,74 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	60 000,00 euros
. A titre de dividende global à l'associée unique soit 60,00 euros par part	60 000,00 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 60 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué en une ou plusieurs fois à compter de ce jour.

Dividendes antérieurs

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

Exercices clos le	**Revenus éligibles à l'abattement**		**Revenus non éligibles à l'abattement**
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
31/10/2022	-	-	60 000,00 €
31/10/2021	-	-	32 000,00 €
31/10/2020	-	-	67 000,00 €

Certifié conforme à l'original

Monsieur Marc QUECHON
Co-gérant

Monsieur Didier VIGNARD
Co-gérant

DV

MQ

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/11/2022 Au 31/10/2023	Du 01/11/2021 Au 31/10/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		6 215
Sur opérations en capital	11 625	17 883
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**11 625**	**24 099**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2	90
Sur opérations en capital		2 230
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**2**	**2 320**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**11 623**	**21 779**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	6 095	33 333
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**2 842 159**	**2 968 143**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**2 807 621**	**2 859 240**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**34 538**	**108 904**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/10/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 696 564 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 34 538 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2022 au 31/10/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Présentation de l'entreprise

La SARL ABELJADE exerce une activité d'abattage et d'élagage des arbres.
Elle emploie deux gérants et 40 salariés.
Son siège social se situe à St Brévin les Pins (44).

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.
Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition, y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition.
Le règlement ANC n° 2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.
Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

Fond de commerce non amortissable

Amortissement du fonds commercial

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Dépréciation du fonds commercial

La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.
Compte tenu de son caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice.
Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur vénale du fonds commercial, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Etat des immobilisations

Cadre A

	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations: Réévaluation de l'exercice	Augmentations: Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 080		
TOTAL	**1 080**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	1 932		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	890 466		122 381
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	83 187		
Mat. de transport	529 708		145 203
Mat. de bureau et info.,mobilier	20 920		4 755
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**1 526 212**		**272 340**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 200		
TOTAL	**6 208**		
TOTAL GENERAL	**1 533 500**		**272 340**

Cadre B

	Diminutions: Virement	Diminutions: Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 080	
TOTAL			**1 080**	
Terrains			1 932	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		37 700	975 147	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			83 187	
Mat. de transport		46 205	628 706	
Mat. de bureau et info., mobilier			25 675	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**83 905**	**1 714 647**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			8	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			6 200	
TOTAL			**6 208**	
TOTAL GENERAL		**83 905**	**1 721 935**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 080			1 080
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 080**			**1 080**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	479 444	145 744	37 700	587 488
Installations générales, agencements et aménagements divers	76 625	2 053		78 678
Matériel de transport	304 042	84 123	46 205	341 960
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 241	3 315		19 556
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**876 352**	**235 235**	**83 905**	**1 027 683**
TOTAL GÉNÉRAL	**877 432**	**235 235**	**83 905**	**1 028 763**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	4 660	4 660	5 178		4 142
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**4 660**	**4 660**	**5 178**		**4 142**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**4 660**	**4 660**	**5 178**		**4 142**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			518		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	6 200		6 200
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	4 970	4 970	
Autres créances clients	699 100	699 100	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	400	400	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	27 237	27 237	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 039	9 039	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 333	1 333	
Charges constatées d'avance	17 256	17 256	
TOTAL	**765 535**	**759 335**	**6 200**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	633 461	213 804	419 656	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	92 676	92 676		
Personnel et comptes rattachés	177 417	177 417		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 319	88 319		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	136 453	136 453		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 926	4 926		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	15 695	15 695		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 148 947**	**729 290**	**419 656**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	243 227			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	220 840			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2023	Exercice clos le 31/10/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 868	
Dettes fiscales et sociales	138 418	200 420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		667
TOTAL	**140 286**	**201 087**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2023	Exercice clos le 31/10/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	201 372	254 577
Autres créances	1 333	8 522
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**202 705**	**263 099**