COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS ABEILLE PARACHUTISME

50 RUE HAUTE
14600 HONFLEUR CEDEX

PARACHUTISME

NAF : 5110Z SIRET : 440797587 00019

CECOB DULAC
Expert Comptable

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

CECOB DULAC

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
7 rue Jean Revel
14600 HONFLEUR

Tél. 0231816780

abeille parachutisme
www.abeilleparachutisme.com
n° intracomm Fr18440797587000 19
Tél. : 06 86 16 25 13 - 02 31 89 77 [illegible]
BP 80102 - 14603 HONFLEUR Ceu

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	101 316	78 309	23 007	582
Fonds commercial	400 000		400 000	400 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	105 000	98 773	6 227	11 477
Installations techniques, matériel et outillages industriels	604 449	282 478	321 971	315 822
Autres immobilisations corporelles	582 265	465 482	116 783	118 148
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	10 000		10 000	10 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 375		1 375	1 875
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 804 406**	**925 042**	**879 363**	**857 904**
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	6 602		6 602	
Créances				
Clients et comptes rattachés	356 910		356 910	342 237
Autres	445 839		445 839	802 888
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**829 756**		**829 756**	**719 405**
Charges constatées d'avance	**10 869**		**10 869**	**15 070**
ACTIF CIRCULANT	**1 649 975**		**1 649 975**	**1 879 599**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 454 381	925 042	2 529 339	2 737 503

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	100 000	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		10 000	10 000
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		40 000	40 000
Report à nouveau			875 827	631 497
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			199 426	444 330
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**1 225 253**	**1 225 827**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges		150 000	100 000
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**150 000**	**100 000**
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		244 582	356 066
	- Financières diverses		8 347	3 251
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		82 890	46 940
	- Fiscales et sociales		105 668	356 937
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			543	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			712 056	648 481
		EMPRUNTS ET DETTES	**1 154 086**	**1 411 676**
Écarts de conversion passif				
		TOTAL PASSIF	**2 529 339**	**2 737 503**

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 529 339 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 199 426 Euros.

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

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, Règlement ANC 2014-03).

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.

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations incorporelles

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).

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.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Immobilisations		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		498 216		25 900
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**498 216**		**25 900**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui	105 000		
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions			
	- Techniques, matériel et outillage	564 216		51 055
	- Générales, agencements et aménagements divers	340 228		
Matériel :	- De transport	201 025		32 015
	- De bureau et informatique, mobilier	12 932		533
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1 223 402**		**83 604**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés	10 000		
Prêts et autres immobilisations financières		1 875		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		**11 875**		
TOTAL GÉNÉRAL		**1 733 493**		**109 504**

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
		Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles			22 800	501 316	
TOTAL			**22 800**	**501 316**	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui			105 000	
Installations :	- Gales, agencts et aménagt. const.				
	- Techniques, matériel et outillage		10 822	604 449	
	- Gales, agencts et aménagt. divers		4 469	335 759	
Matériel :	- De transport			233 041	
	- De bureau et informatique, mob.			13 466	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			**15 291**	**1 291 715**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés			10 000	
Prêts et autres immobilisations financières			500	1 375	
TOTAL			**500**	**11 375**	
TOTAL GÉNÉRAL			**38 591**	**1 804 406**	

Commentaires : néant

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	97 634	3 476	22 800	78 309
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**97 634**	**3 476**	**22 800**	**78 309**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui	93 523	5 250		98 773
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	248 394	44 906	10 822	282 478
Installations générales, agencements et aménagements divers	224 356	30 085	4 469	249 972
Matériel de transport	201 025	2 151		203 175
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 658	1 677		12 335
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**777 955**	**84 069**	**15 291**	**846 733**
TOTAL GÉNÉRAL	875 589	87 544	38 091	925 042

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							
Constructions : - 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 : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées					
Provisions pour :	- Reconstitution des gisements				
	- Investissements				
	- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Risques et charges					
Provisions pour :	- Litiges				
	- Garanties données aux clients				
	- Pertes sur marché à terme				
	- Amendes et pénalités				
	- Pertes de change				
	- Pensions et obligations				
	- Impôts				
	- Renouvellement des immobilisations				
	- Gros entretien et grandes révisions	100 000	150 000	100 000	150 000
	- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**100 000**	**150 000**	**100 000**	**150 000**

Nature des dépréciations		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations					
Immobilisations :	- Incorporelles				
	- Corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- Titres de participation				
	- Financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
DÉPRÉCIATIONS					
TOTAL GÉNÉRAL		**100 000**	**150 000**	**100 000**	**150 000**
Dont dotations et reprises :	*- D'exploitation*		150 000	100 000	
	- Financières				
	- Exceptionnelles				
			Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation		

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1375		1375
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	356910	356910	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	81154	81154	
Taxe sur la valeur ajoutée	10621	10621	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	354064	354064	
Charges constatées d'avance	10869	10869	
TOTAL	814 992	813 617	1 375
(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			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine	244 582	107 927	136 655	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		82 890	82 890		
Personnel et comptes rattachés		13 873	13 873		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		18 341	18 341		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		72 477	72 477		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		977	977		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		8 347	8 347		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		543	543		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		712 056	712 056		
TOTAL		1 154 086	1 017 431	136 655	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		111 483			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 853	17 926
Dettes fiscales et sociales	18 647	16 099
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	36 500	34 025

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 852.75	17 926.02
40810000 FACT.NON PARVENUES	*8 322.75*	*5 733.42*
40811200 HONORAIRES FAP	*9 530.00*	*12 192.60*
Dettes fiscales et sociales	18 647.39	16 098.81
42820000 DETTES PROV.CONGES PAYES	*13 872.98*	*11 557.43*
43820000 CHARGES SOC./CONGES PAYES	*4 539.20*	*4 103.46*
43863400 TAXE APPRENTISSAGE FAP	*235.21*	*302.92*
44860000 ETAT CHARGES A PAYER		*135.00*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	36 500.14	34 024.83

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	712 056	648 481
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		712 056	648 481

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	10 869	15 070
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		10 869	15 070

Commentaires : néant

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
FONDS ACHETE	400 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	400 000

Commentaires : néant

Filiales et participations

Informations financières Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus Brute	 Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
ULM 76-PARA76	10 000	131 293	100.00	10 000		8 104		477 140	67 546	
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1. Filiales non reprises au § A										
a.Françaises										
b.Étrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a.Françaises										
b.Étrangères										

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	100.00000	100 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	100.00000	100 000

Commentaires : néant

ABEILLE PARACHUTISME
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 50 Rue Haute, 14600 HONFLEUR
440 797 587 RCS LISIEUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 2 MAI 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 199 425,57 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	199 425,57 euros
A titre de dividende global à l'associé unique Soit 100,00 euros par action	100 000,00 euros
Le solde	99 425,57 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 139 425,57 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 2 mai 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158-3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Certifié conforme
Le Président
Pierre LHOPITALLIER

abeille parachutisme
:beilleparachutisme.com
:omm Fr1844079758700019
: 16 25 13 - 02 31 89 77 66
14603 HONFLEUR Cedex