# Bilan Actif

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net 31/12/2023 | Net 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 6 048 | 5 865 | 183 | 183 |
| Fonds commercial (1) | 2 000 | | 2 000 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 47 928 | 34 506 | 13 423 | 16 440 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 21 | | 21 | 21 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **55 997** | **40 370** | **15 627** | **16 644** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 62 925 | 42 504 | 20 421 | 79 363 |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | **148** |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 591 | | 1 591 | 2 373 |
| Autres créances | 20 927 | | 20 927 | 31 336 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 254 533 | | 254 533 | 245 624 |
| Charges constatées d'avance (3) | 65 794 | | 65 794 | 63 681 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **405 770** | **42 504** | **363 266** | **422 524** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **461 768** | **82 875** | **378 893** | **439 168** |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

COMPTES CERTIFIES
CONFORMES

# Bilan Passif

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 7 622 | 7 622 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 762 | 762 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 136 619 | 137 331 |
| Report à nouveau | 57 912 | 57 912 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | 71 376 | 69 288 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **Total I** | **274 291** | **272 915** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **Total II** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **Total III** | | |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | 560 |
| Emprunts et dettes diverses (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 2 307 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 68 670 | 125 457 |
| Dettes fiscales et sociales | 33 625 | 33 639 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | 6 078 |
| Produits constatés d'avance (1) | | 519 |
| **Total IV** | **104 602** | **166 253** |
| Ecarts de conversion passif (V) | | |
| **TOTAL GENERAL (I à V)** | **378 893** | **439 168** |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | | |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 102 295 | 166 253 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

**ABACA**
**Société A Responsabilité Limitée**
**Au capital de 7 622,45 euros**
**Siège social : Rue Amerigo Vespucci - Parc des Judices**
**85300 CHALLANS**
**389 292 822 RCS LA ROCHE SUR YON**

## ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 29 AVRIL 2024 A 14 HEURES

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice ouvert le 1er janvier 2023 et clos le 31 décembre 2023**

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

| | |
|---|---|
| **Bénéfice de l'exercice .....** | **71 375,72 euros** |
| **Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur.....** | **57 911,72 euros** |
| **Pour former un bénéfice distribuable de.....** | **129 287,44 euros** |
| **A titre de dividendes aux Associés .....** **Soit 140,00 euros** **pour chacune des 500 parts sociales** | **70 000,00 euros** |
| **Le solde au compte « Autres Réserves » .....** | **59 287,44 euros** |

**L'Assemblée Générale précise que le versement des dividendes sera effectué à compter du 1er mai 2024.**

Après que ces opérations aient été effectuées, et après affectation du résultat de cet exercice, clos le 31 décembre 2023, et versement des dividendes,

- Le compte « Report à nouveau » sera entièrement apuré, et présentera un solde nul,
- Et le solde créditeur du compte « Autres Réserves » sera porté à **195 906,04 euros.**

Les capitaux propres de la société, après ladite affectation, et compte tenu du versement des dividendes, présenteront un total créditeur de **202 290,74 euros**.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

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 **70 000,00 euros**, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

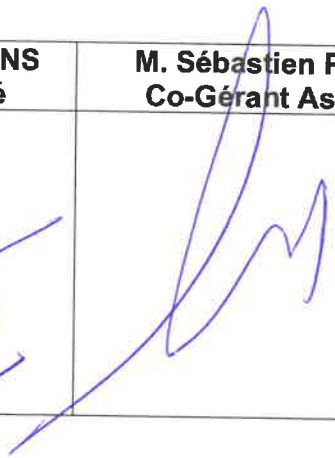
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte ci-après du montant des dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, du montant des revenus distribués au titre de ces mêmes exercices éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cette réfaction.

| Exercice | Revenu distribué | Revenu éligible à l'abattement de 40% | Revenu non éligible à l'abattement de 40% |
|---|---|---|---|
| 31/12/2020 | 120 000 € | 120 000 € | - |
| 31/12/2021 | 95 000 € | 95 000 € | - |
| 31/12/2022 | 70 000 € | 70 000 € | - |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 29 avril 2024**

***Cette résolution est adoptée à la majorité des voix, 415 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre, 0 voix s'étant abstenues.***

Certifié conforme
La Gérance

| M. Philippe MERCKENS<br>Co-Gérant Associé | M. Sébastien PAJOT<br>Co-Gérant Associé | M. Fabrice PAJOT<br>Co-Gérant Associé |
|---|---|---|
|  |  |  |

# Annexe

COMPTES CERTIFIES
CONFORMES

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ABACA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 378 893 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 71 376 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.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

# Règles et méthodes comptables

## Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

## Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

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

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

# Règles et méthodes comptables

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | au début d'exercice | Augmentation | Diminution | en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 8 042 | 2 000 | 1 994 | 8 048 |
| **Immobilisations incorporelles** | **8 042** | **2 000** | **1 994** | **8 048** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| -Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions | | | | |
| - Installations techn., matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations Gales, agenc. et aménagements divers | 33 173 | | | 33 173 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 14 755 | | | 14 755 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **47 928** | | | **47 928** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 21 | | | 21 |
| **Immobilisations financières** | **21** | | | **21** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **55 992** | **2 000** | **1 994** | **55 997** |

### Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 31/12/2023 |
|---|---|
| Éléments achetés | 2 000 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | |
| **Total** | **2 000** |

# Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 7 859 | | 1 994 | 5 865 |
| **Immobilisations incorporelles** | **7 859** | | **1 994** | **5 865** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 17 506 | 2 244 | | 19 751 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 13 983 | 773 | | 14 755 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **31 489** | **3 017** | | **34 506** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **39 348** | **3 017** | **1 994** | **40 370** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 88 333 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 21 | | 21 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 1 591 | 1 591 | |
| Autres | 20 927 | 20 927 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 65 794 | 65 794 | |
| **Total** | **88 333** | **88 312** | **21** |

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Rrr à obtenir av à recevoir | 319 |
| Produits à recevoir | 2 500 |
| **Total** | **2 819** |

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 622 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 102 295 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 68 670 | 68 670 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 33 625 | 33 625 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **102 295** | **102 295** | | |

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 560
(**) Dont envers les associés

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs factures non parvenues | 7 276 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 2 825 |
| Charges sociales s/congés à payer | 790 |
| Taxe apprentissage | 187 |
| **Total** | **11 079** |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d avance | 65 794 | | |
| **Total** | **65 794** | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | | | |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | | | |
| Ventes de marchandises | 2 023 158 | | 2 023 158 |
| Produits des activités annexes | | | |
| **TOTAL** | **2 023 158** | | **2 023 158** |

# Autres informations

## Engagements financiers

### Crédit-Bail

| | Terrains | Constructions | Matériel Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| **Valeur d'origine** | | | | **13 400** | **13 400** |
| Cumul exercices antérieurs | | | | 6 700 | 6 700 |
| Dotations de l'exercice | | | | 2 680 | 2 680 |
| **Amortissements** | | | | **9 380** | **9 380** |
| Cumul exercices antérieurs | | | | 7 095 | 7 095 |
| Exercice | | | | 2 911 | 2 911 |
| **Redevances payées** | | | | **10 006** | **10 006** |
| A un an au plus | | | | 2 926 | 2 926 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 1 243 | 1 243 |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| **Redevances restant à payer** | | | | **4 169** | **4 169** |
| A un an au plus | | | | | |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 134 | 134 |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| **Valeur résiduelle** | | | | **134** | **134** |
| **Montant pris en charge dans l'exercice** | | | | **2 911** | **2 911** |