Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROUEN - 7608 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 05/07/2024 - 6217 - 2001 B 00646 - 439 337 304 - ABBEI (ACTIVITES BOIS BATIMENT ENTREPRISES D'INSERTION)

SARL ABBEI

8 RUE PIERRE DE COUBERTIN

76800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

- Bilan actif-passif

- Compte de résultat



SARL ABBEI
76800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	35 258	18 088	17 170		17 170	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	283 619	38 495	245 125	257 806	12 681-	4. 92-
	Constructions	610 944	163 832	447 112	483 351	36 239-	7. 50-
	Installations techniques, matériel et outillage	122 566	85 083	37 483	26 352	11 131	42. 24
	Autres immobilisations corporelles	612 932	346 833	266 099	193 940	72 160	37. 21
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	157 720		157 720	156 271	1 449	0. 93
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	16 469		16 469	10 876	5 593	51. 43
	Total II	1 839 509	652 331	1 187 178	1 128 595	58 583	5. 19
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	246 067		246 067	236 589	9 478	4. 01
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 399 222	32 594	1 366 628	1 420 134	53 507-	3. 77-
	Autres créances	169 533		169 533	148 346	21 187	14. 28
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	56 816		56 816	405 025	348 209-	85. 97-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	18 501		18 501	13 375	5 126	38. 32
	Total III	1 890 139	32 594	1 857 545	2 223 470	365 925-	16. 46-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 729 648	684 925	3 044 723	3 352 065	307 342-	9. 17-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 16 469
(3) Dont à plus d'un an 38 142

SARL ABBEI
76800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 43 454)	43 454	49 741	6 287-	12.64-
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	49 741	47 796	1 945	4.07
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	234 130	237 118	2 987-	1.26-
	Report à nouveau	633 966	628 766	5 201	0.83
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	16 583	9 996	6 587	65.90
	Subventions d'investissement	149 577	163 739	14 163-	8.65-
	Provisions réglementées				
	Total I	1 127 452	1 137 156	9 704-	0.85-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	195 185	159 676	35 509	22.24
	Total III	195 185	159 676	35 509	22.24
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	723 263	796 358	73 095-	9.18-
	Concours bancaires courants		63	63-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	2 166	7 039	4 872-	69.22-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 399	504 666	140 267-	27.79-
	Dettes fiscales et sociales	604 935	658 070	53 135-	8.07-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 882	462	1 420	307.33
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	25 441	88 576	63 135-	71.28-
	Total IV	1 722 086	2 055 233	333 147-	16.21-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 044 723	3 352 065	307 342-	9.17-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	998 823	1 474 847		

SARL ABBEI
76800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 204 814		6 204 814	5 317 738	887 076	16.68
Chiffre d'affaires NET	6 204 814		6 204 814	5 317 738	887 076	16.68
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			733 337	588 270	145 067	24.66
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			144 506	77 883	66 623	85.54
Autres produits			1 583	135	1 448	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			7 084 240	5 984 026	1 100 215	18.39
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 271 108	1 210 028	61 080	5.05
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			9 478-	103 485-	94 007	90.84
Autres achats et charges externes *			2 028 451	1 564 141	464 310	29.68
Impôts, taxes et versements assimilés			90 732	83 351	7 381	8.86
Salaires et traitements			2 689 623	2 365 591	324 032	13.70
Charges sociales			792 445	677 822	114 622	16.91
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			152 059	136 462	15 597	11.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				3 122	3 122-	100.00-
Dotations aux provisions			65 798	44 932	20 866	46.44
Autres charges			22 176	18 010	4 165	23.13
Total des Charges d'exploitation (II)			7 102 913	5 999 975	1 102 938	18.38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			18 673-	15 949-	2 724-	17.08-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	1 461	729	732	100.49
Autres intérêts et produits assimilés (3)	320	84	236	279.69
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 781	813	968	119.08
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	10 570	8 168	2 402	29.40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	10 570	8 168	2 402	29.40
2. Résultat financier (V-VI)	8 789-	7 355-	1 433-	19.49-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	27 461-	23 304-	4 157-	17.84-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 210		6 210	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	38 700	35 348	3 352	9.48
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	44 910	35 348	9 562	27.05
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 409	3 418	9-	0.25-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5	71	66-	93.38-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	3 414	3 488	75-	2.14-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	41 496	31 860	9 636	30.25
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 548-	1 440-	1 108-	76.94-
Total des produits (I+III+V+VII)	7 130 932	6 020 187	1 110 745	18.45
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 114 349	6 010 191	1 104 157	18.37
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	16 583	9 996	6 587	65.90
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	1 410	26 083		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SARL ABBEI

8 RUE PIERRE DE COUBERTIN

76800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
Informations générales complémentaires	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	3
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	4
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des amortissements	5
Dépréciation des stocks et en cours	5
Evaluation des créances et des dettes	5
Produits à recevoir	5
Charges à payer	6
Charges et produits constatés d'avance	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	6
Ventilation de l'effectif moyen	6
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	7
Engagement en matière de pensions et retraites	7
Liste des filiales et participations	8
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	8
Transferts de charges	8
Résultats financiers des cinq derniers exercices	9

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice dont le total est de 3 044 723 € et de l'exercice présenté sous forme de liste dont le chiffre d'affaires est de 6 204 814 € et dégageant un bénéfice de 16 583 €.
L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.
Les comptes sont présentés en euros.
Les notes et tableaux ci après font partie intégrante des comptes annuels

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les avances sur subventions d'investissement et fonctionnement ont été comptabilisées en autres dettes fiscales et sociales.
Les prestations sont facturées en fonction de l'avancement des chantiers.
Le stock de matières premières et de fournitures est valorisé au dernier prix d'achat.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	16 063		19 195
Terrains	283 619		
Constructions sur sol propre	296 810		
Installations générales agencements aménagements des constructions	311 406		2 728
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	97 023		26 759
Matériel de transport	418 566		153 454
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 335		2 685
TOTAL	1 445 759		185 626
Autres titres immobilisés	156 271		1 449
Prêts, autres immobilisations financières	10 876		14 633
TOTAL	167 147		16 082
TOTAL GENERAL	1 628 969		220 903

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			35 258	35 258
Terrains			283 619	283 619
Constructions sur sol propre			296 810	296 810
Installations générales agencements aménagements constr.			314 134	314 134
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 216	122 566	122 566
Matériel de transport		107	571 913	571 913
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			41 020	41 020
TOTAL		1 323	1 630 062	1 630 062
Autres titres immobilisés			157 720	157 720
Prêts, autres immobilisations financières		9 040	16 469	16 469
TOTAL		9 040	174 189	174 189
TOTAL GENERAL		10 363	1 839 509	1 839 509

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	16 063	2 025	0	18 088
Terrains	25 814	12 681		38 495
Constructions sur sol propre	45 758	13 769		59 528
Installations générales agencements aménagements constr.	79 107	25 197		104 304
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	70 671	14 412		85 083
Matériel de transport	232 263	78 559	102	310 719
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 698	5 416		36 114
TOTAL	484 311	150 034	102	634 243
TOTAL GENERAL	500 374	152 059	103	652 331

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 025				
Terrains	12 681				
Constructions sur sol propre	13 769				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	25 197				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 412				
Matériel de transport	78 559				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 416				
TOTAL	150 034				
TOTAL GENERAL	152 059				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	159 676	65 798	30 289		195 185
TOTAL	159 676	65 798	30 289		195 185

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	32 594				32 594
TOTAL	32 594				32 594
TOTAL GENERAL	192 271	65 798	30 289		227 779
Dont dotations et reprises d'exploitation		65 798	30 289		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	16 469	16 469	
Clients douteux ou litigieux	38 142	0-	38 142
Autres créances clients	1 361 081	1 361 081	
Personnel et comptes rattachés	6 010	6 010	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 764	6 764	
Impôts sur les bénéfices	4 397	4 397	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 917	2 917	
Groupe et associés	0	0	
Débiteurs divers	149 445	149 445	
Charges constatées d'avance	18 501	18 501	
TOTAL	1 603 726	1 565 584	38 142

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	723 263	207 861	351 862	163 540
Emprunts et dettes financières divers	955	955		
Fournisseurs et comptes rattachés	364 399	364 399		
Personnel et comptes rattachés	166 553	166 553		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	206 557	206 557		
Taxe sur la valeur ajoutée	217 741	217 741		
Autres impôts taxes et assimilés	14 023	14 023		
Groupe et associés	1 273	1 273		
Autres dettes	1 882	1 882		
Produits constatés d'avance	25 441	25 441		
TOTAL	1 722 086	1 206 684	351 862	163 540
Emprunts souscrits en cours d'exercice	223 292			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	296 387			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	1 273			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans
Terrain	Linéaire	0 ans

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	139 412
Autres créances	146 474
Total	285 886

Dans les créances clients sont inclues les factures à établir pour un montant de 139412€.
Elles ont été calculées de la manière suivante: les prestations effectuées avant le 31/12/2023 ont été valorisées en fonction des bons d'intervention de nos clients ou en fonction de l'avancement des chantiers ayant donné lieu à facturation par les architectes en 2024.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	955
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 735
Dettes fiscales et sociales	224 147
Total	234 838

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 501
Total	18 501
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	25 441
Total	25 441

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PEINTURE/SOL	4 566 497
MENUISERIE	716 874
MULTI SERVICE	921 443
Total	6 204 814

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	18
Ouvriers	66
Total	91

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
L'entreprise a souscrit un contrat BATIAvantages auprès de l'assureur SMAVIEBTP et a constitué depuis l'année 2002 un fond de réserves en matière d'indemnités de fin de carrière pour les ETAM et les cadres qui s'élève au 31/12/2023 à 82 757 €.
Par ailleurs, l'entreprise verse à la PRO BTP tous les mois au titre des indémnités de fin de carrière des ouvriers.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société **A. Renseignements détaillés**	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SAS LES BATINEURS	10 600		49.00	5 000	5 000			461 588	6 476-		31/12/2022
- SAS CITOYENS NORMANDS DE L E	26 200	110	40.00	5 000	5 000			6 505	1 778		31/12/2022
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSIONS IMMOBILISATIONS	8 300	
- INDEMNITE RESILIATION MARCHE	6 210	
- QUOTE PART SUB VIREE AU CPTE DE RESULTAT	30 400	
Total	44 910	
Charges exceptionnelles		
- CESSIONS IMMOBILISATIONS	5	
- EXCEPTIONNELS FOURNISSEURS DIVERS	880	
- AMENDES FISCALES	2 529	
Total	3 414	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
AVANTAGE EN NATURE	6 071
TRANSFERT CHARGES MALADIE	35 846
TRANSFERT CHARGES ASSURANCE	16 034
REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION OPCO	40 835
REMBOURSEMENT IFC DEPART RETRAITE	15 431
Total	114 217



Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	43 805	47 195	48 409	49 741	43 454
Nbre des actions ordinaires existantes	3 409	3 611	3 701	3 701	3 058
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	4 634 889	4 141 294	6 380 331	5 317 738	6 204 814
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	122 455	47 229	107 840	157 603	201 603
Impôts sur les bénéfices	18 667	881			
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	63 621	7 104	5 006	9 996	16 583
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	30.45	12.84	35.12	42.97	66.76
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	18.66	1.97	1.35	2.70	5.42
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	67	71	91	86	91
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 562 861	1 557 459	2 097 808	1 968 752	2 229 836
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	584 726	641 036	811 634	677 822	792 445

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 28 JUIN 2024

L'an 2024 et le 28 JUIN à 18 heures 30, les associés de la société **ABBEI**, société à responsabilité limitée au capital variable, établi à 43 454 € au 31/12/2023, se sont réunis en présentiel Espace de coworking Inwork Association Le Pré de la Bataille Worktobee au 46 rue de cateliers 76 800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY, en Assemblée Ordinaire sur la convocation faite conformément aux dispositions de l'article 23 des statuts.

Sont présents :
- Monsieur M'hamed AKCHA,
- ASPIC,
- Monsieur Salim BOUGACHICHE,
- Monsieur Noel CESBRON,
- Monsieur Sylvain DAVID MAS,
- Madame Monika FLEK,
- Monsieur Alain GOUSSAULT,
- Monsieur Yves HOUGET,
- Madame Alexandra LE MEZO,
- Monsieur Max LEFEVRE,
- Monsieur Patrick LENOIR, en Visio
- Monsieur Patrick LE PAGE,
- Monsieur Cédric LEROUX,
- Monsieur Fabien PASQUIOU,

Sont représentés par pouvoir :
- Madame Coralie DEPREZ,
- Mme Ghyslaine MOROW,

Qui détiennent ensemble 2 339 parts sociales sur un total de 3 058 parts au 31/12/2023 représentant plus de la moitié des parts sociales, et qu'en conséquence l'assemblée est habilitée à prendre toutes décisions ordinaires, conformément aux dispositions de l'article 23 des Statuts.

L'Assemblée est présidée par **Mr LE PAGE Patrick, gérant**.

Le Gérant dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :
1° - Les récépissés des lettres recommandées de convocation,
2° - Les pouvoirs des associés représentés par les mandataires,
3° - Le rapport de gestion,
4° - Le texte des résolutions soumises à l'approbation de l'assemblée,
5° - Le compte de résultat, le bilan.

Le Gérant indique que l'Assemblée Générale Ordinaire est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion 2023 : Activité sociale de l'ABBEI, Perspective 2023 – Approbation,
- Lecture des comptes et Rapport du Commissaire aux Comptes – Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2023,
- Affectation du résultat,
- Décision de la valeur de la part,
- Etat du capital au 31 décembre 2023,
- Questions diverses,

Lecture est donnée du rapport de gestion. Présentation des comptes est faîte. Lecture est donnée du rapport du Commissaire aux Comptes désignés à l'article 36 des statuts.

La discussion est ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, le gérant procède successivement aux voix les résolutions suivantes à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

« Respect de dispositions légales »

L'Assemblée Générale Ordinaire des associés donne acte au gérant :

- De ce que les dispositions légales concernant la convocation de l'assemblée et la communication des comptes sociaux ont bien été observées et, notamment, la mise à disposition des associés pendant les quinze jours qui ont précédé l'assemblée, de l'inventaire soumis à approbations.

Cette résolution est adoptée par : 2 339 Parts.

DEUXIEME RESOLUTION

« Approbation du rapport de gestion et des comptes annuels pour l'exercice 2023 »

L'Assemblée Générale Ordinaire des associés, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, approuve le rapport de gestion ainsi que les comptes annuels de l'exercice 2023 tels qu'ils ont été présentés par la gérance et qui font apparaître, pour le dit exercice un résultat bénéficiaire de **16 583.19 €**

Cette résolution est adoptée par : 2 339 Parts

TROISIEME RESOLUTION

« Affectation des revenus »

Suite aux propositions du gérant, l'Assemblée Générale Ordinaire des associés décide d'affecter le bénéfice de **16 583.19** € de la manière suivante :

- **1 559.58 €** au titre de l'augmentation de la valeur de la part,
- **0 €** au titre de l'augmentation de la réserve légale,
- Le solde soit **15 023.61 €** est affecté au report à nouveau.

Cette résolution est adoptée par : 2 339 Parts

QUATRIEME RESOLUTION

« Renouvellement du mandat du commissaire aux comptes »

L'Assemblée Générale Ordinaire des associés approuve le renouvellement du commissaire aux compte la SCPP pour une durée du 3 ans à compter du 1er janvier 2023 jusqu'au 31 décembre 2025.

Cette résolution est adoptée par : 2 339 Parts

CINQUIEME RESOLUTION

« Quitus au gérant et au commissaire aux comptes pour l'exercice 2023 »

L'Assemblée Générale Ordinaire des associés donne quitus entier au gérant pour l'exercice 2023 ainsi qu'au commissaire aux comptes pour l'accomplissement de sa mission concernant le même exercice

Cette résolution est adoptée par : 2 339 Parts

SIXIEME RESOLUTION

« Constat du capital au 31/12/2023, établissement de la valeur unitaire des points pour 2023 »

L'Assemblée Générale Ordinaire prend acte, compte tenu des souscriptions intervenues depuis la création, que le capital de l'ABBEI, SARL à capital variable, s'établit au 31/12/2023 à **43 454.18 €** dont la répartition est la suivante :

NOM	PRENOM	Nbre Parts	14.21 €
GOUSSAULT	Alain	681	9 677.01 €
LEPAGE	Patrick	517	7 346.57 €
ASPIC		203	2 884.63 €
HOUGET	Yves	200	2 842.00 €
MORROW	Ghyslaine	200	2 842.00 €
MULLER	Philippe	166	2 358.86 €
BLED	Guy	20	284.20 €
FROSIO	Antoine	150	2 131.50€
LENOIR	Patrick	100	1 421.00 €
AKCHA	M'Hamed	90	1 278.90 €
MICHEL	Sylvie	60	852.60 €
DESPREZ	Coralie	50	710.50 €
RIO	Bernard	50	710.50 €
LEFEVRE	Max	20	284.20 €
HAREL	Claudette	20	284.20 €
FOLIOT	Dominique	20	284.20 €
TORRES	Santiago	20	284.20 €
COGO	Pietro	10	142.10 €
MOITREL	Odile	3	42.63 €
ASSE DIAKHITE	Géraldine	24	341.04 €
PASQUIOU	Fabien	32	454.72 €
PIERRAT OURSEL	Sylvie	20	284.2 €
DAVID MAS	Sylvain	20	284.20 €
LE MEZO	Alexandra	20	284.20 €
BERTRAND	Cécile	50	710.50 €
KUNTZ	Antoine	20	284.20 €

DELHAYE	Alexandra	62	881.02 €
FALEK	Monika	62	881.02 €
BOUGHACHICHE	Salim	30	426.30 €
CESBRON	Noel	24	341.04 €
KAIS	Abderezak	24	341.04 €
LEROUX	Cédric	90	1 278.90€
32		3 058	**43 454.18 €**

L'Assemblée Générale Ordinaire fixe la valeur unitaire des parts pour l'année 2024 à 14.72 € la part sociale (augmentation du coût de la vie de 3.60%).

Cette résolution est adoptée par : 2 339 Parts

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire des associés, après avoir eu présentation des projets pour l'ABBEI en 2024, valide les orientations proposées. Elle missionne le conseil en gérance pour les mettre en œuvre.

Cette résolution est adoptée par : 2 339 Parts

HUITIEME RESOLUTION

« Finalité de publicité et de dépôt prescrit par la loi »

L'Assemblée Générale Ordinaire confie tous les pouvoirs au porteur d'une copie du procès- verbal constatant les délibérations de la présente Assemblée Générale pour accomplir les formalités de publication et de dépôt prescrit par la loi.

Cette résolution est adoptée par : 2 339 Parts

LE GERANT
Patrick LE PAGE



Société de commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Normandie.

Experts comptables & Commissaires aux comptes associés :
Thomas CHANCEL, François de MASCUREAU,
Pierre-Etienne MARIMPOUY

Comptabilité | Fiscalité | Audit | Paies | Conseils | Gestion de Patrimoine | Droit des sociétés

ABBEI

Société à responsabilité limitée

Rue Pierre de Coubertin

76 806 SAINT-ETIENNE-DU-ROUVRAY

RCS ROUEN 439 337 304

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2023

SCPP
105 allée Paul Langevin 76230 Bois Guillaume
Tel : 02 32 98 95 98

Rapport du commissaire aux comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

ABBEI SARL
Rue Pierre de Coubertin
76 806 Saint-Etienne-du-Rouvray
RCS 669 200 131

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ABBEI** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L. 823-12-1 du Code de commerce. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de cette norme sont indiquées en annexe « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L. 823-12-1 du Code de commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L. 823-12-1 du Code de commerce permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L. 823-12-1 du Code de commerce, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à **BOIS GUILLAUME**
Le 17 juin 2024
Le Commissaire aux Comptes
SCPP S.A.S.

François **de MASCUREAU**
Commissaire aux Comptes

SARL ABBEI
76800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	35 258	18 088	17 170		17 170	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	283 619	38 495	245 125	257 806	12 681-	4.92-
	Constructions	610 944	163 832	447 112	483 351	36 239-	7.50-
	Installations techniques, matériel et outillage	122 566	85 083	37 483	26 352	11 131	42.24
	Autres immobilisations corporelles	612 932	346 833	266 099	193 940	72 160	37.21
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	157 720		157 720	156 271	1 449	0.93
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	16 469		16 469	10 876	5 593	51.43
	Total II	1 839 509	652 331	1 187 178	1 128 595	58 583	5.19
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	246 067		246 067	236 589	9 478	4.01
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 399 222	32 594	1 366 628	1 420 134	53 507-	3.77-
	Autres créances	169 533		169 533	148 346	21 187	14.28
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	56 816		56 816	405 025	348 209-	85.97-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	18 501		18 501	13 375	5 126	38.32
	Total III	1 890 139	32 594	1 857 545	2 223 470	365 925-	16.46-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 729 648	684 925	3 044 723	3 352 065	307 342-	9.17-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 16 469
(3) Dont à plus d'un an 38 142

Dossier N° ABBEI2 en Euros.

SARL ABBEI
76800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 43 454)	43 454	49 741	6 287-	12.64-
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	49 741	47 796	1 945	4.07
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	234 130	237 118	2 987-	1.26-
	Report à nouveau	633 966	628 766	5 201	0.83
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	16 583	9 996	6 587	65.90
	Subventions d'investissement	149 577	163 739	14 163-	8.65-
	Provisions réglementées				
	Total I	1 127 452	1 137 156	9 704-	0.85-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	195 185	159 676	35 509	22.24
	Total III	195 185	159 676	35 509	22.24
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	723 263	796 358	73 095-	9.18-
	Concours bancaires courants		63	63-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	2 166	7 039	4 872-	69.22-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 399	504 666	140 267-	27.79-
	Dettes fiscales et sociales	604 935	658 070	53 135-	8.07-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 882	462	1 420	307.33
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	25 441	88 576	63 135-	71.28-
	Total IV	1 722 086	2 055 233	333 147-	16.21-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 044 723	3 352 065	307 342-	9.17-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	998 823	1 474 847		

SARL ABBEI
76800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 204 814		6 204 814	5 317 738	887 076	16.68
Chiffre d'affaires NET	6 204 814		6 204 814	5 317 738	887 076	16.68
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			733 337	588 270	145 067	24.66
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			144 506	77 883	66 623	85.54
Autres produits			1 583	135	1 448	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			7 084 240	5 984 026	1 100 215	18.39
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 271 108	1 210 028	61 080	5.05
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			9 478-	103 485-	94 007	90.84
Autres achats et charges externes *			2 028 451	1 564 141	464 310	29.68
Impôts, taxes et versements assimilés			90 732	83 351	7 381	8.86
Salaires et traitements			2 689 623	2 365 591	324 032	13.70
Charges sociales			792 445	677 822	114 622	16.91
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			152 059	136 462	15 597	11.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				3 122	3 122-	100.00-
Dotations aux provisions			65 798	44 932	20 866	46.44
Autres charges			22 176	18 010	4 165	23.13
Total des Charges d'exploitation (II)			7 102 913	5 999 975	1 102 938	18.38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			18 673-	15 949-	2 724-	17.08-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

SARL ABBEI
76800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	1 461	729	732	100.49
Autres intérêts et produits assimilés (3)	320	84	236	279.69
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 781	813	968	119.08
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	10 570	8 168	2 402	29.40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	10 570	8 168	2 402	29.40
2. Résultat financier (V-VI)	8 789-	7 355-	1 433-	19.49-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	27 461-	23 304-	4 157-	17.84-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 210		6 210	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	38 700	35 348	3 352	9.48
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	44 910	35 348	9 562	27.05
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 409	3 418	9-	0.25-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5	71	66-	93.38-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	3 414	3 488	75-	2.14-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	41 496	31 860	9 636	30.25
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 548-	1 440-	1 108-	76.94-
Total des produits (I+III+V+VII)	7 130 932	6 020 187	1 110 745	18.45
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 114 349	6 010 191	1 104 157	18.37
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	16 583	9 996	6 587	65.90
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	1 410	26 083		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SARL ABBEI

8 RUE PIERRE DE COUBERTIN

76800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
Informations générales complémentaires	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	3
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	4
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des amortissements	5
Dépréciation des stocks et en cours	5
Evaluation des créances et des dettes	5
Produits à recevoir	5
Charges à payer	6
Charges et produits constatés d'avance	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	6
Ventilation de l'effectif moyen	6
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	7
Engagement en matière de pensions et retraites	7
Liste des filiales et participations	8
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	8
Transferts de charges	8
Résultats financiers des cinq derniers exercices	9

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice dont le total est de 3 044 723 € et de l'exercice présenté sous forme de liste dont le chiffre d'affaires est de 6 204 814 € et dégageant un bénéfice de 16 583 €.
L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.
Les comptes sont présentés en euros.
Les notes et tableaux ci après font partie intégrante des comptes annuels

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les avances sur subventions d'investissement et fonctionnement ont été comptabilisées en autres dettes fiscales et sociales.
Les prestations sont facturées en fonction de l'avancement des chantiers.
Le stock de matières premières et de fournitures est valorisé au dernier prix d'achat.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	16 063		19 195
Terrains	283 619		
Constructions sur sol propre	296 810		
Installations générales agencements aménagements des constructions	311 406		2 728
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	97 023		26 759
Matériel de transport	418 566		153 454
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 335		2 685
TOTAL	1 445 759		185 626
Autres titres immobilisés	156 271		1 449
Prêts, autres immobilisations financières	10 876		14 633
TOTAL	167 147		16 082
TOTAL GENERAL	1 628 969		220 903

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			35 258	35 258
Terrains			283 619	283 619
Constructions sur sol propre			296 810	296 810
Installations générales agencements aménagements constr.			314 134	314 134
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 216	122 566	122 566
Matériel de transport		107	571 913	571 913
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			41 020	41 020
TOTAL		1 323	1 630 062	1 630 062
Autres titres immobilisés			157 720	157 720
Prêts, autres immobilisations financières		9 040	16 469	16 469
TOTAL		9 040	174 189	174 189
TOTAL GENERAL		10 363	1 839 509	1 839 509

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	16 063	2 025	0	18 088
Terrains	25 814	12 681		38 495
Constructions sur sol propre	45 758	13 769		59 528
Installations générales agencements aménagements constr.	79 107	25 197		104 304
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	70 671	14 412		85 083
Matériel de transport	232 263	78 559	102	310 719
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 698	5 416		36 114
TOTAL	484 311	150 034	102	634 243
TOTAL GENERAL	500 374	152 059	103	652 331

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 025				
Terrains	12 681				
Constructions sur sol propre	13 769				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	25 197				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 412				
Matériel de transport	78 559				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 416				
TOTAL	150 034				
TOTAL GENERAL	152 059				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	159 676	65 798	30 289		195 185
TOTAL	159 676	65 798	30 289		195 185

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	32 594				32 594
TOTAL	32 594				32 594
TOTAL GENERAL	192 271	65 798	30 289		227 779
Dont dotations et reprises d'exploitation		65 798	30 289		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	16 469	16 469	
Clients douteux ou litigieux	38 142	0-	38 142
Autres créances clients	1 361 081	1 361 081	
Personnel et comptes rattachés	6 010	6 010	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 764	6 764	
Impôts sur les bénéfices	4 397	4 397	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 917	2 917	
Groupe et associés	0	0	
Débiteurs divers	149 445	149 445	
Charges constatées d'avance	18 501	18 501	
TOTAL	1 603 726	1 565 584	38 142

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	723 263	207 861	351 862	163 540
Emprunts et dettes financières divers	955	955		
Fournisseurs et comptes rattachés	364 399	364 399		
Personnel et comptes rattachés	166 553	166 553		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	206 557	206 557		
Taxe sur la valeur ajoutée	217 741	217 741		
Autres impôts taxes et assimilés	14 023	14 023		
Groupe et associés	1 273	1 273		
Autres dettes	1 882	1 882		
Produits constatés d'avance	25 441	25 441		
TOTAL	1 722 086	1 206 684	351 862	163 540

Emprunts souscrits en cours d'exercice	223 292
Emprunts remboursés en cours d'exercice	296 387
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	1 273

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans
Terrain	Linéaire	0 ans

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	139 412
Autres créances	146 474
Total	285 886

Dans les créances clients sont inclues les factures à établir pour un montant de 139412€.
Elles ont été calculées de la manière suivante: les prestations effectuées avant le 31/12/2023 ont été valorisées en fonction des bons d'intervention de nos clients ou en fonction de l'avancement des chantiers ayant donné lieu à facturation par les architectes en 2024.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	955
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 735
Dettes fiscales et sociales	224 147
Total	234 838

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 501
Total	18 501
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	25 441
Total	25 441

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PEINTURE/SOL	4 566 497
MENUISERIE	716 874
MULTI SERVICE	921 443
Total	6 204 814

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	18
Ouvriers	66
Total	91

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
L'entreprise a souscrit un contrat BATIAvantages auprès de l'assureur SMAVIEBTP et a constitué depuis l'année 2002 un fond de réserves en matière d'indemnités de fin de carrière pour les ETAM et les cadres qui s'élève au 31/12/2023 à 82 757 €.
Par ailleurs, l'entreprise verse à la PRO BTP tous les mois au titre des indémnités de fin de carrière des ouvriers.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SAS LES BATINEURS	10 600		49.00	5 000	5 000			461 588	6 476		31/12/2022
- SAS CITOYENS NORMANDS DE L E	26 200	110	40.00	5 000	5 000			6 505	1 778		31/12/2022
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSIONS IMMOBILISATIONS	8 300	
- INDEMNITE RESILIATION MARCHE	6 210	
- QUOTE PART SUB VIREE AU CPTE DE RESULTAT	30 400	
Total	44 910	
Charges exceptionnelles		
- CESSIONS IMMOBILISATIONS	5	
- EXCEPTIONNELS FOURNISSEURS DIVERS	880	
- AMENDES FISCALES	2 529	
Total	3 414	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
AVANTAGE EN NATURE	6 071
TRANSFERT CHARGES MALADIE	35 846
TRANSFERT CHARGES ASSURANCE	16 034
REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION OPCO	40 835
REMBOURSEMENT IFC DEPART RETRAITE	15 431
Total	114 217

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	43 805	47 195	48 409	49 741	43 454
Nbre des actions ordinaires existantes	3 409	3 611	3 701	3 701	3 058
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	4 634 889	4 141 294	6 380 331	5 317 738	6 204 814
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	122 455	47 229	107 840	157 603	201 603
Impôts sur les bénéfices	18 667	881			
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	63 621	7 104	5 006	9 996	16 583
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	30.45	12.84	35.12	42.97	66.76
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	18.66	1.97	1.35	2.70	5.42
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	67	71	91	86	91
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 562 861	1 557 459	2 097 808	1 968 752	2 229 836
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	584 726	641 036	811 634	677 822	792 445