Bordereau attestant l'exactitude des informations - AURILLAC - 1501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 09/07/2024 - B2024/001512 - 2011 B 00141 - 533 134 698 - Abeil

Sabrina GINIOUX
sginioux@innoliance.fr
05-99990064-01

Christophe BERTRAND
cbertrand@innoliance.fr
05-00000259-01

Pierre TOURRETTE
ptourrette@innoliance.fr
05-00000759-01

Jérôme MOISSINAC
jmoissinac@innoliance.fr
05-00000930-01

Geoffroy GUILLEM
gguillem@innoliance.fr
05-00000968-01

Commissaires aux comptes :

Sabrina GINIOUX
Christophe BERTRAND
Jérôme MOISSINAC

SAS ABEIL
1 Rue Monge ZA de Baradel

15000 AURILLAC

COMPTES ANNUELS

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

3, rue du 11 Novembre
15000 AURILLAC
accueil@innoliance.fr

Cabinets associés :

INNOLIANCE CAUGEC
SARL au capital de 7 622,45 €
RCS d'Aurillac 338 151 442 00039
APE 6420Z 05-00262129-01

INNOLIANCE CBA
SARL au capital de 96 940 €
RCS d'Aurillac 343 998 530 00053
APE 6420Z 05-00262549-01

INNOLIANCE QUERCY
SARL au capital de 30 000 €
RCS de Cahors 499 366 128 00027
APE 6420Z 19-00003171-01

Certifiés conformes



Sommaire

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

+ RAPPORT	*1*
Rapport de présentation avec CAC	*2*
+ COMPTES ANNUELS	*3*
Bilan Actif	*4*
Bilan Passif	*5*
Compte de résultat	*6*
+ ANNEXE	*7*
Règles et méthodes comptables	*8*
Immobilisations	*10*
Amortissements	*11*
Provisions	*12*
Créances et Dettes	*13*
Plusieurs postes du bilan	*14*
Fonds commercial	*15*
Capital social	*16*
Variations des capitaux propres	*17*
Produits à recevoir	*18*
Charges constatées d'avance	*19*
Charges à payer	*20*
Produits et Charges exceptionnels	*21*
Détail des produits et charges exceptionnels	*22*
Transferts de charges	*23*
Acc. Allèg. dette future impots	*24*
Identité de la société mère consolidant les comptes	*25*
Effectif moyen	*26*
Engagements financiers donnés et reçus	*27*
Crédit-Bail	*28*
Informations complémentaires	*29*
+ DETAIL DES COMPTES ANNUELS	*30*
Détail de l'Actif	*31*
Détail du Passif	*33*
Détail du Compte de Résultat	*35*
+ DOSSIER DE GESTION	*43*
Soldes Intermédiaires de Gestion	*44*
Détermination de la Capacité d'Autofinancement	*45*
Analyse fonctionnelle du bilan	*46*
Du résultat à la trésorerie	*47*
7 ratios financiers	*48*
Tableau de Financement	*49*
+ ETATS FISCAUX	*50*
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	*51*
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	*52*
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	*53*
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	*54*
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	*55*
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	*56*
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	*57*
2053 - Détail des produits et charges exceptionnels	*58*
BIC-RN 2054 - Immobilisations	*59*
BIC-RN 2055 - Amortissements	*60*
BIC-RN 2056 - Provisions	*61*
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	*62*

Sommaire

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

BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	***63***
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	***64***
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	***65***
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	***66***
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	***67***
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	***68***
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	***69***
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	***70***
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	***71***
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1	***72***
2067 - Relevé de frais généraux	***73***

RAPPORT

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **SAS ABEIL** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**5 060 632**	euros
Chiffre d'affaires :	**11 944 660**	euros
Résultat net comptable :	**-522 150**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

Fait à Aurillac
Le 04/04/2024

INNOLIANCE CBA

Jérôme MOISSINAC

Expert-comptable



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	49 783	37 319	12 465	12 975
	Fonds commercial (1)	407 184		407 184	407 184
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	50 381	50 381		
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	221 025	178 623	42 402	60 323
	Autres immobilisations corporelles	317 898	290 482	27 416	32 190
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 800		9 800	9 800
	TOTAL (II)	1 056 071	556 804	499 267	522 472
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	143 345		143 345	166 316
	En-cours de production de biens	72 055		72 055	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	641 771	12 003	629 768	733 668
	Marchandises	2 782		2 782	5 251
	Avances et Acomptes versés sur commandes				14 564
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 004 765		3 004 765	3 783 796
	Autres créances	293 717		293 717	151 861
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	375 101		375 101	265 391
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	39 833		39 833	22 238
	TOTAL (III)	4 573 368	12 003	4 561 365	5 143 086
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	5 629 439	568 807	5 060 632	5 665 558

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 9 800

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(766 139)	440 712
	Résultat de l'exercice	(522 150)	(1 206 851)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(958 289)	(436 139)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	30 800	
	Provisions pour charges	326 314	296 635
	Total des provisions	357 114	296 635
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	180 000	180 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 992	612
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 302 130	4 442 655
	Dettes fiscales et sociales	597 368	585 917
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	566 317	595 878
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	5 661 807	5 805 062
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 060 632	5 665 558

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(522 149,59)	(1 206 851,31)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 645 815	5 804 450
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/12/2023		31/12/2022		Variations	%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 834 620	23,73	2 606 499	22,07	228 121	8,75
	Production vendue (Biens)	9 032 868	75,62	9 125 966	77,28	(93 098)	-1,02
	Production vendue (Services et Travaux)	77 171	0,65	76 130	0,64	1 041	1,37
	Montant net du chiffre d'affaires	11 944 660	100,00	11 808 596	100,00	136 064	1,15
	Productions stockée	(96 102)	-0,80	(253 634)	-2,15	157 532	-62,11
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	34 888	0,29	65 461	0,55	(30 573)	-46,70
	Autres produits	10 351	0,09	4 228	0,04	6 123	144,82
	Total des produits d'exploitation	11 893 796	99,57	11 624 651	98,44	269 145	2,32
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	2 114 508	17,70	1 707 412	14,46	407 095	23,84
	Variation de stock	(69 586)	-0,58	37 330	0,32	(106 916)	-286,41
	Achats de matières et autres approv.	4 100 468	34,33	4 858 417	41,14	(757 948)	-15,60
	Variation de stock	22 971	0,19	(31 684)	-0,27	54 655	-172,50
	Autres achats et charges externes	3 632 266	30,41	3 560 104	30,15	72 163	2,03
	Impôts, taxes et versements assimilés	98 024	0,82	108 654	0,92	(10 631)	-9,78
	Salaires et traitements	1 817 651	15,22	1 805 136	15,29	12 515	0,69
	Charges sociales du personnel	606 242	5,08	619 244	5,24	(13 002)	-2,10
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	105 966	0,89	79 789	0,68	26 177	32,81
	Autres charges	2 211	0,02	7 008	0,06	(4 797)	-68,45
	Total des charges d'exploitation	12 430 722	104,07	12 751 410	107,98	(320 688)	-2,51
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(536 925)	-4,50	(1 126 759)	-9,54	589 833	-52,35
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations						
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés						
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des produits financiers						
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilées	86 429	0,72	75 602	0,64	10 827	14,32
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	86 429	0,72	75 602	0,64	10 827	14,32
	RESULTAT FINANCIER	(86 429)	-0,72	(75 602)	-0,64	(10 827)	14,32
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(623 355)	-5,22	(1 202 361)	-10,18	579 006	-48,16
	Total des produits exceptionnels	125 761	1,05			125 761	
	Total des charges exceptionnelles	24 555	0,21	4 490	0,04	20 065	446,85
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	101 205	0,85	(4 490)	-0,04	105 695	N/S
	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices						
	TOTAL DES PRODUITS	12 019 557	100,63	11 624 651	98,44	394 906	3,40
	TOTAL DES CHARGES	12 541 706	105,00	12 831 502	108,66	(289 796)	-2,26
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(522 150)	-4,37	(1 206 851)	-10,22	684 702	-56,73

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 060 632** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 019 557** euros et un total **charges** de **12 541 706** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-522 150** euros.

Les comptes clos au 31/12/2023 ont été arrêtés par le Président le 04/04/2024.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de réglement obtenus) ou à leur coût de production.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables,

Règles et Méthodes Comptables

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu.
Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de revient de production en éliminant la sous-activité.
Les produits finis ont été évalués à leur coût de revient de production, à l'exception des frais de commercialisation.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Indemnité de départ à la retraite

La dette actuarielle est inscrite au bilan sous forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèse actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 1.82%
- taux de croissance des salaires : 1.70%
- Age de départ à la retraite : 65 ans

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	456 967					456 967
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	456 967					456 967
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	50 381					50 381
	Instal technique, matériel outillage industriels	220 021		1 004			221 025
	Instal., agencement, aménagement divers	186 393		2 909			189 302
	Matériel de transport	31 700					31 700
	Matériel de bureau, mobilier	89 616		6 366			95 982
	Emballages récupérables et divers	914					914
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	579 025		10 279			589 304
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 800					9 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 800					9 800
	TOTAL	1 045 792		10 279			1 056 071

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	36 809	510		37 319
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 809	510		37 319
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	50 381			50 381
	Instal technique, matériel outillage industriels	159 697	18 926		178 623
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	159 531	11 490		171 021
	Matériel de transport	31 700			31 700
	Matériel de bureau, mobilier	84 288	2 559		86 847
	Emballages récupérables et divers	914			914
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	486 511	32 974		519 486
	TOTAL	523 320	33 484		556 804

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		30 800		30 800
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	296 635	29 679		326 314
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	296 635	60 479		357 114
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	4 205	12 003	4 205	12 003
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 205	12 003	4 205	12 003
	TOTAL GENERAL	300 840	72 482	4 205	369 117
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		72 482	4 205	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 800	9 800	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 004 765	3 004 765	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	327	327	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	160 077	160 077	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	108 814	108 814	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	24 498	24 498	
	Charges constatées d'avances	39 833	39 833	
	TOTAL DES CREANCES	3 348 115	3 348 115	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 302 130	4 302 130		
	Personnel et comptes rattachés	205 447	205 447		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	221 601	221 601		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	123 536	123 536		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	46 784	46 784		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	180 000	180 000		
	Autres dettes	566 317	566 317		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	5 645 815	5 645 815		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	180 000

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		16 843		
Autres créances		8 399		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		180 000		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		3 540 403		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	407 184	
TOTAL	407 184	

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur.
Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 000,00	100,0000	300 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	3 000,00	100,0000	300 000,00

Note N°1 : Composition du capital social

Le capital social de la société est composé de 3 000 actions d'une valeur nominale de 100 euros.

Note N°2 : Mouvements sur le capital social

Il n'y a eu aucun mouvement sur le capital social au cours de l'exercice.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1[1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice[2]	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	300 000				300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	30 000				30 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	440 712	(1 206 851)			(766 139)
Résultat de l'exercice	(1 206 851)	1 206 851		(522 150)	(522 150)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(436 139)			(522 150)	(958 289)

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1]dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (436 139)
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (436 139)
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (522 150)

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		200 802
Autres créances clients		16 274
Clients - factures . etablir	14 924	
Clients - FAE groupe	1 350	
Autres créances		184 528
Fournisseurs - rrr . obtenir	21 600	
Fournisseurs groupe - rro	2 851	
Produits à recevoir	160 077	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			39 833
Charges constatées d'avance		39 833	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			39 833

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		906 702
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		113 220
Fournisseurs - fact. non parvenues	113 220	
Dettes fiscales et sociales		322 878
Dettes provis. pr conges . payer	173 112	
Dettes provs. pr rtt . payer	16 634	
Personnel - autres charges . payer	15 701	
Charges sociales s/conges . payer	62 320	
Charges sociales s/rtt . payer	5 988	
Charges sociales - charges . payer	5 591	
Organismes sociaux-charges . payer	1 349	
Etat - autres charges . payer	22 907	
Opca3+ - tp	8 528	
Unifa - ta	1 535	
Logehab - effort const.	7 643	
Fongecif	1 569	
Autres dettes		470 605
Clients - rrr . accorder	470 605	

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		125 761
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		125 761
Produits except. s/oper. gestion	125 761	
Total des charges exceptionnelles		24 555
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		24 555
Penalites sur marche	5 212	
Pénalités sur marché avec tva	18 745	
Pénalités sur marché intracom	598	
Résultat exceptionnel		101 205

Détail des produits et charges exceptionnels

Les produits exceptionnels de 125 760€ correspondent à hauteur de 125 631€ au redressement créditeur sur les charges sociales des exercices 2020, 2021 et 2022 suite à un contrôle URSSAF.

Les charges exceptionnelles de 24 555€ correspondent à des pénalités sur marché.

Transferts de charges

	31/12/2023
791000 Transfert de charges	17 460
791200 Avantage en nature	1 073
791202 à 791206 - Retenue Tickets Restaurant	12 151
TOTAL	30 683

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/12/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Indemnités de départ à la retraite (326 314 x 25%)	81 578
	Autres	
	Total des déficits restant à reporter (3 440 048 x 25%)	860 012
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	941 590

L'économie d'impôt est calculée au taux de 25% (taux d'impôts sur les sociétés en vigueur à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2022).

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
EURO COMFORT HOLDING Venweg 22 46395 Bocholt Allemagne	GmbH	11 818 000	100,00

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2023	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
Professions intermédiaires		6	
Employés		19	3
Ouvriers		34	15
TOTAL		65	18

L'effectif salarié de l'entreprise (Equivalent Temps Plein) est de 65 salariés pour l'année 2023 dont 1 apprenti.
L'effectif du personnel intérimaire (Equivalent Temps Plein) est de 18 salariés pour l'année 2023.

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donné	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
gage sans dépossession des stocks et nantissement des crédits clients en couverture de la dette d'exploitation envers Euro Comfort Sp zoo		1 338 032	
		1 338 032	
Engagements de crédit-bail			
Redevances restant dues crédit bail immobilier		1 987 855	
		1 987 855	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		3 325 887	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE			3 681 260			3 681 260
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs		1 397 335			1 397 335
	Dotation exercice		168 027			168 027
	TOTAL		1 565 362			1 565 362
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs		3 420 534			3 420 534
	Redevances Exercice		60 814			60 814
	TOTAL		3 481 348			3 481 348
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus		108 389			108 389
	entre 1 et 5 ans		730 683			730 683
	à plus de 5 ans		1 148 784			1 148 784
	TOTAL		1 987 856			1 987 856
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE			60 814			60 814

Crédit bail immobilier avec la CABA pour le bâtiment d'Aurillac.

Informations complémentaires

Informations complémentaires "Engagements hors bilan"

Note N°1 : Abandons de créances et clause de retour à meilleure fortune

En décembre 2014, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 000 000 euros.
Au 30 décembre 2015, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 700 000 euros.
Au 30 décembre 2017, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 1 500 000 euros.
Au 30 décembre 2018, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 1 500 000 euros.
Au 30 décembre 2019, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 820 000 euros.

Informations complémentaires

Note N°1 : Déficits fiscaux cumulés

Le montant des déficits fiscaux cumulés au 31/12/2023 s'élève à la somme de 3 440 048 euros.

Note N°2 : Informations relatives aux opérations avec les parties liées

Les éléments du compte de résultat résultant des parties liées sont les suivants :

Achats de marchandises :	2 104 977 €	
Achats de matières premières :	3 070 411 €	
Achats d'emballages :	404 372 €	
Sous-traitance logistique TBL DPD	57 663 €	
Locations :	283 350 €	
Personnel prêté :	38 403 €	
Transport sur achats :	320 360 €	
Intérêts de compte courant groupe :	11 376 €	
Ventes produits finis Badenia :		239 €
Ventes matières premières EC :		28 321 €
Ventes déchets EC Pologne :		40 €
Locations Euro Comfort :		47 880 €
Port et frais refact. Badenia :		357 €
Prestations de services Brinkhaus		12 680 €

Evénements postérieurs à la clôture

Un contrôle fiscal est en cours début 2024. Il porte sur les exercices 2021 et 2022.

DETAILS DES COMPTES ANNUELS

Détail de l'Actif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		499 266,57	9,87	522 472,27	9,22	(23 205,70)	-4,44
Concessions brevets et droits similaires		12 464,54	0,25	12 974,77	0,23	(510,23)	-3,93
20500000	Concessions et droits similaires	13 924,00	0,28	13 924,00	0,25		
20510000	Logiciels	35 859,35	0,71	35 859,35	0,63		
28050000	Amortis. concess. & droits simil.	(1 459,46)	-0,03	(949,23)	-0,02	(510,23)	-53,75
28051000	Amortissement logiciel	(35 859,35)	-0,71	(35 859,35)	-0,63		
Fonds Commercial		407 184,00	8,05	407 184,00	7,19		
20700000	Fonds commercial	407 184,00	8,05	407 184,00	7,19		
Constructions							
21350000	Installations generales	50 380,96	1,00	50 380,96	0,89		
28135000	Amortis. agencements constructions	(50 380,96)	-1,00	(50 380,96)	-0,89		
Installations techniques, matériel et outillage		42 401,79	0,84	60 323,45	1,06	(17 921,66)	-29,71
21500000	Materiel et outillage	1 886,26	0,04	1 886,26	0,03		
21530000	Inst. à caractère spécifique	2 113,00	0,04	2 113,00	0,04		
21540000	Materiel industriel	182 235,75	3,60	182 235,75	3,22		
21550000	Outillage industriel	15 400,49	0,30	14 396,60	0,25	1 003,89	6,97
21570000	Agenct.amenagt.mat. & outil. indust	19 389,28	0,38	19 389,28	0,34		
28150000	Amortis. materiel et outillage	(1 886,26)	-0,04	(1 886,26)	-0,03		
28153000	Amortissem Install CS	(774,77)	-0,02	(352,17)	-0,01	(422,60)	-120,0
28154000	Amortissement materiel industriel	(152 706,54)	-3,02	(138 074,09)	-2,44	(14 632,45)	-10,60
28155000	Amortissement outillage industriel	(13 813,06)	-0,27	(12 976,99)	-0,23	(836,07)	-6,44
28157000	Amortissement agenc. amenagement	(9 442,36)	-0,19	(6 407,93)	-0,11	(3 034,43)	-47,35
Autres immobilisations corporelles		27 416,24	0,54	32 190,05	0,57	(4 773,81)	-14,83
21810000	Instal.gales, agenct, amenagt.div.	189 301,66	3,74	186 392,76	3,29	2 908,90	1,56
21820000	Materiel de transport	31 700,00	0,63	31 700,00	0,56		
21830000	Materiel de bureau	8 182,91	0,16	4 662,00	0,08	3 520,91	75,52
21831000	Materiel informatique	82 168,95	1,62	79 323,98	1,40	2 844,97	3,59
21840000	Mobilier	5 630,22	0,11	5 630,22	0,10		
21880000	Autres materiels	914,08	0,02	914,08	0,02		
28181000	Amortis. instal. gales, agenct. div	(171 020,91)	-3,38	(159 530,83)	-2,82	(11 490,08)	-7,20
28182000	Amortis. materiel de transport	(31 700,00)	-0,63	(31 700,00)	-0,56		
28183000	Amortis. mater.bureau et informat.	(5 033,65)	-0,10	(4 662,00)	-0,08	(371,65)	-7,97
28183100	Amortissement materiel informatique	(76 182,72)	-1,51	(73 995,86)	-1,31	(2 186,86)	-2,96
28184000	Amortis. mobilier	(5 630,22)	-0,11	(5 630,22)	-0,10		
28188000	Amort. autres matériels	(914,08)	-0,02	(914,08)	-0,02		
Autres immobilisations financières		9 800,00	0,19	9 800,00	0,17		
27500000	Depots et cautionnements	9 800,00	0,19	9 800,00	0,17		
TOTAL III - Actif Circulant NET		4 561 365,11	90,13	5 143 085,90	90,78	(581 720,79)	-11,31
Matières premières, approvisionnements		143 345,00	2,83	166 316,00	2,94	(22 971,00)	-13,81
31000000	Stocks matieres premieres	143 345,00	2,83	166 316,00	2,94	(22 971,00)	-13,81
En-cours de production de biens		72 054,66	1,42			72 054,66	
38000000	Inventaire permanent	72 054,66	1,42			72 054,66	
Produits intermédiaires et finis		629 768,00	12,44	733 668,00	12,95	(103 900,00)	-14,16
35500000	Stocks de produits finis	641 771,00	12,68	737 873,00	13,02	(96 102,00)	-13,02
39500000	Prov. deprec. stocks de produits	(12 003,00)	-0,24	(4 205,00)	-0,07	(7 798,00)	-185,4
Marchandises		2 782,00	0,05	5 251,00	0,09	(2 469,00)	-47,02

Détail de l'Actif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
37000000	Stock marchandises	2 782,00	0,05	5 251,00	0,09	(2 469,00)	-47,02
Avances & acomptes versés sur commandes				14 564,27	0,26	(14 564,27)	-100,0
40910000	Fournisseurs - acomptes s/commandes			14 564,27	0,26	(14 564,27)	-100,0
Créances clients et comptes rattachés		3 004 764,62	59,38	3 783 796,10	66,79	(779 031,48)	-20,59
041D	Collectif clients débiteurs	2 988 491,11	59,05	3 722 756,38	65,71	(734 265,27)	-19,72
41810000	Clients - factures . etablir	14 923,69	0,29	61 039,72	1,08	(46 116,03)	-75,55
41820000	Clients - FAE groupe	1 349,82	0,03			1 349,82	
Autres créances		293 716,92	5,80	151 861,21	2,68	141 855,71	93,41
40970000	Fourn - autres avoirs	47,19		186,41		(139,22)	-74,68
40980000	Fournisseurs - rrr . obtenir	21 600,00	0,43	17 862,41	0,32	3 737,59	20,92
40980100	Fournisseurs groupe - rro	2 851,00	0,06	1 841,00	0,03	1 010,00	54,86
42100000	Personnel - remunerations dues	327,09	0,01			327,09	
42500000	Personnel - avances et acomptes			800,00	0,01	(800,00)	-100,0
43870000	Produits à recevoir	160 077,39	3,16			160 077,39	
44560100	Tva ded. s/decaissements janvier	17 141,39	0,34	29 521,26	0,52	(12 379,87)	-41,94
44560200	Tva ded. s/decaissements fevrier	427,80	0,01	4 916,81	0,09	(4 489,01)	-91,30
44586000	Tva sur factures non parvenues	63 728,16	1,26	75 610,01	1,33	(11 881,85)	-15,71
44587000	Tva sur factures . etablir	27 516,90	0,54	13 896,31	0,25	13 620,59	98,02
44870000	Etat produit constaté d'avance			7 227,00	0,13	(7 227,00)	-100,0
Disponibilités		375 100,71	7,41	265 391,13	4,68	109 709,58	41,34
51200000	B.n.p.	371 227,14	7,34	264 672,13	4,67	106 555,01	40,26
53000000	Caisse	3 873,57	0,08	719,00	0,01	3 154,57	438,74
Charges constatées d'avance		39 833,20	0,79	22 238,19	0,39	17 595,01	79,12
48600000	Charges constatees d'avance	33 178,25	0,66	15 984,04	0,28	17 194,21	107,57
48600300	Cca tickets restaurants	6 654,95	0,13	6 254,15	0,11	400,80	6,41
TOTAL DU BILAN ACTIF		5 060 631,68	100,00	5 665 558,17	100,00	(604 926,49)	-10,68

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		(958 288,88)	-18,94	(436 139,29)	-7,70	(522 149,59)	-119,7
Capital Social ou individuel		300 000,00	5,93	300 000,00	5,30		
10130000	Capital souscrit-appele, verse	300 000,00	5,93	300 000,00	5,30		
Réserve légale		30 000,00	0,59	30 000,00	0,53		
10610000	Reserve legale	30 000,00	0,59	30 000,00	0,53		
Report à nouveau		(766 139,29)	-15,14	440 712,02	7,78	(1 206 851,31)	-273,8
11900000	Report . nouveau (solde debiteur)	(766 139,29)	-15,14	440 712,02	7,78	(1 206 851,31)	-273,8
Résultat de l'exercice		(522 149,59)	-10,32	(1 206 851,31)	-21,30	684 701,72	56,73
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions		357 114,00	7,06	296 635,00	5,24	60 479,00	20,39
Provisions pour risques		30 800,00	0,61			30 800,00	
15110000	Provisions pour litiges	30 800,00	0,61			30 800,00	
Provisions pour charges		326 314,00	6,45	296 635,00	5,24	29 679,00	10,01
15300000	Provisions pensions & obligat.simil	326 314,00	6,45	296 635,00	5,24	29 679,00	10,01
TOTAL IV - Total des dettes		5 661 806,56	111,88	5 805 062,46	102,46	(143 255,90)	-2,47
Emprunts et dettes financières divers		180 000,00	3,56	180 000,00	3,18		
45517000	Associes - c/c eurocomfort	180 000,00	3,56	180 000,00	3,18		
Avances et acomptes reçus sur commandes en c		15 991,96	0,32	612,02	0,01	15 379,94	N/S
41910000	Clients créditeurs	15 991,96	0,32	612,02	0,01	15 379,94	N/S
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 302 130,01	85,01	4 442 655,12	78,42	(140 525,11)	-3,16
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	4 188 910,33	82,77	4 302 405,51	75,94	(113 495,18)	-2,64
40810000	Fournisseurs - fact. non parvenues	113 219,68	2,24	140 249,61	2,48	(27 029,93)	-19,27
Dettes fiscales et sociales		597 367,78	11,80	585 917,33	10,34	11 450,45	1,95
42100000	Personnel - remunerations dues			2 259,54	0,04	(2 259,54)	-100,0
42700000	Personnel - oppositions			1 051,60	0,02	(1 051,60)	-100,0
42820000	Dettes provis. pr conges . payer	173 112,00	3,42	155 867,00	2,75	17 245,00	11,06
42820100	Dettes provs. pr rtt . payer	16 634,00	0,33	9 681,00	0,17	6 953,00	71,82
42860000	Personnel - autres charges . payer	15 701,00	0,31	16 116,00	0,28	(415,00)	-2,58
43100000	Urssaf	105 762,44	2,09	98 918,88	1,75	6 843,56	6,92
43700000	Mornay	23 139,61	0,46	21 985,75	0,39	1 153,86	5,25
43710000	Apgis	1 592,22	0,03	1 783,83	0,03	(191,61)	-10,74
43720000	Caisse de retraite salaries	4 823,29	0,10	3 688,39	0,07	1 134,90	30,77
43721000	Generali vie	3 098,35	0,06	2 439,36	0,04	658,99	27,01
43750000	Mutuelle eovi-mcd	9 285,60	0,18	8 607,06	0,15	678,54	7,88
43820000	Charges sociales s/conges . payer	62 320,00	1,23	53 328,00	0,94	8 992,00	16,86
43820100	Charges sociales s/rtt . payer	5 988,00	0,12	3 312,00	0,06	2 676,00	80,80
43860000	Charges sociales - charges . payer	5 591,00	0,11	5 514,00	0,10	77,00	1,40
44210000	Prélèvements à la source (ir)	3 252,75	0,06	3 957,63	0,07	(704,88)	-17,81
44551000	Tva . decaisser	119 936,00	2,37	142 242,00	2,51	(22 306,00)	-15,68
44584000	Tva recuperee d'avance	3 600,00	0,07	2 327,20	0,04	1 272,80	54,69
44810000	Organismes sociaux-charges . payer	1 349,15	0,03	1 381,84	0,02	(32,69)	-2,37
44860000	Etat - autres charges . payer	22 907,16	0,45	32 648,55	0,58	(9 741,39)	-29,84
44860100	Opca3+ - tp	8 528,09	0,17	8 556,91	0,15	(28,82)	-0,34
44860200	Unifa - ta	1 534,93	0,03	1 512,89	0,03	22,04	1,46
44860300	Logehab - effort const.	7 642,85	0,15	7 599,12	0,13	43,73	0,58
44860400	Fongecif	1 569,34	0,03	1 138,78	0,02	430,56	37,81

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023 12 mois		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		Variations	%
Autres dettes		566 316,81	11,19	595 877,99	10,52	(29 561,18)	-4,96
041C	Collectif clients créditeurs	228,37				228,37	
41970000	Clients crediteurs	27 549,90	0,54	19 308,65	0,34	8 241,25	42,68
41980000	Clients - rrr . accorder	470 604,54	9,30	508 635,34	8,98	(38 030,80)	-7,48
46700000	Autres cptes débit. crédit.	67 934,00	1,34	67 934,00	1,20		
TOTAL DU BILAN PASSIF		5 060 631,68	100,00	5 665 558,17	100,00	(604 926,49)	-10,68

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023 12 mois		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation		11 893 796,06	99,57	11 624 650,89	98,44	269 145,17	2,32
Ventes de marchandises		2 834 620,10	23,73	2 606 499,07	22,07	228 121,03	8,75
Ventes de marchandises FRANCE		2 820 736,18	23,62	2 596 042,55	21,98	224 693,63	8,66
70701100	Ventes marchandise hg france	2 825 961,70	23,66	2 597 756,82	22,00	228 204,88	8,78
70970000	R.r.r.accordes s/vtes de marchand.	(5 225,52)	-0,04	(1 714,27)	-0,01	(3 511,25)	-204,8
Ventes de marchandises EXPORT		13 883,92	0,12	10 456,52	0,09	3 427,40	32,78
70790000	Vente de marchandises EXPORT			20,00		(20,00)	-100,0
70709100	Ventes marchandises - hg export	2 549,60	0,02			2 549,60	
70792000	Vente de marchandises intracom			10 436,52	0,09	(10 436,52)	-100,0
70708100	Ventes marchandises - hg intracom	11 334,32	0,09			11 334,32	
Production vendue Biens		9 032 868,03	75,62	9 125 966,48	77,28	(93 098,45)	-1,02
Production vendue Biens FRANCE		8 381 570,05	70,17	8 640 618,22	73,17	(259 048,17)	-3,00
70101100	Produits finis - hors groupe - fr	8 737 019,11	73,15	8 973 396,35	75,99	(236 377,24)	-2,63
70101900	Ventes sans TVA	(8 028,96)	-0,07	(55 311,00)	-0,47	47 282,04	85,48
70201100	Ventes mat premières hg france	6 566,45	0,05	4 525,91	0,04	2 040,54	45,09
70911100	Rrr produits finis - hors gpe - fr	(142 129,02)	-1,19	(141 973,83)	-1,20	(155,19)	-0,11
70917000	R.R.R. accordés / PF sans TVA			(15 349,50)	-0,13	15 349,50	100,00
70919000	R.r.r.accordes s/vtes prod.	(39 838,50)	-0,33			(39 838,50)	
70930000	Opération promo amazon	3 385,40	0,03	(27 274,26)	-0,23	30 659,66	112,41
70940000	R.r.r. amazon damage allow ance	(23 065,37)	-0,19	(23 414,92)	-0,20	349,55	1,49
70980000	R.r.r / produits act.annexes	(94 502,80)	-0,79			(94 502,80)	
70920000	R.r.r.accordes amazon	(57 836,26)	-0,48	(73 980,53)	-0,63	16 144,27	21,82
Production vendue Biens EXPORT		651 297,98	5,45	485 348,26	4,11	165 949,72	34,19
70190000	Vente de produits finis Export			142 011,09	1,20	(142 011,09)	-100,0
70109100	Produits finis - hors groupe - exp.	125 761,53	1,05			125 761,53	
70291000	Ventes mp intra comm	28 321,80	0,24	3 339,76	0,03	24 982,04	748,02
70391000	Ventes déchets intra comm	40,80		2 696,60	0,02	(2 655,80)	-98,49
70192000	Vente de PF intracom			338 326,27	2,87	(338 326,27)	-100,0
70108100	Produits finis - hors groupe - intr	499 784,35	4,18			499 784,35	
70108200	Produits finis - groupe - intra	238,92				238,92	
70915000	RRR produits finis - Hors gpe - Int	(2 849,42)	-0,02	(1 025,46)	-0,01	(1 823,96)	-177,8
Production vendue Services + Travaux		77 171,40	0,65	76 130,24	0,64	1 041,16	1,37
Production vendue Services FRANCE		6 453,69	0,05	22 707,61	0,19	(16 253,92)	-71,58
70600000	Prestations de services sans tva			2 582,03	0,02	(2 582,03)	-100,0
70601100	Prest. serv. - hors groupe - fr	(178,36)		778,00	0,01	(956,36)	-122,9
70851100	Port et frais refact.-hors gpe-fr	4 763,17	0,04	16 310,18	0,14	(11 547,01)	-70,80
70881100	Autres act. annexes- hors gpe - fr	1 868,88	0,02	3 037,40	0,03	(1 168,52)	-38,47
Production vendue Services EXPORT		70 717,71	0,59	53 422,63	0,45	17 295,08	32,37
70691000	Prest serv intra com	22 480,12	0,19	3 862,63	0,03	18 617,49	481,99
70895000	Produits des activités annexes IC			49 560,00	0,42	(49 560,00)	-100,0
70838207	Location eurocomfort.fr	47 880,00	0,40			47 880,00	
70858202	Port et frais refact. - badenia	357,59				357,59	
Montant net du chiffre d'affaires		11 944 659,53	100,00	11 808 595,79	100,00	136 063,74	1,15
Production stockée		(96 102,00)	-0,80	(253 634,00)	-2,15	157 532,00	62,11
71350000	Variation stocks produits	(96 102,00)	-0,80	(253 634,00)	-2,15	157 532,00	62,11

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Reprises sur provisions, transferts de charges		34 888,01	0,29	65 461,35	0,55	(30 573,34)	-46,70
78150000	Repris.s/provis.risques & charges			16 900,00	0,14	(16 900,00)	-100,0
78173000	Repris.s/prov.deprec. stocks	4 205,00	0,04	8 687,00	0,07	(4 482,00)	-51,59
79100000	Transfert de charges Personnel	17 459,59	0,15	28 787,07	0,24	(11 327,48)	-39,35
79120000	Av nature voiture ind adm	1 072,50	0,01	1 170,00	0,01	(97,50)	-8,33
79120200	Retenue tr indirect admin	4 168,32	0,03	4 217,40	0,04	(49,08)	-1,16
79120300	Retenue tr - indirects prod	2 271,20	0,02	1 681,28	0,01	589,92	35,09
79120400	Retenue tr direct admin	100,20				100,20	
79120500	Retenue tr - indirect ventes	3 396,78	0,03	3 359,72	0,03	37,06	1,10
79120600	Retenue tr - indirect qualit?	1 426,18	0,01	658,88	0,01	767,30	116,46
79120700	Retenue TR - Indirect Printemp	788,24	0,01			788,24	
Autres produits d'exploitation		10 350,52	0,09	4 227,75	0,04	6 122,77	144,82
75600000	Gains de change			3,42		(3,42)	-100,0
75800000	Produits divers gestion courante	10 350,52	0,09	4 224,33	0,04	6 126,19	145,02
Total des charges d'exploitation		12 430 721,51	104,07	12 751 409,69	107,98	(320 688,18)	-2,51
Achats de marchandises		2 114 507,55	17,70	1 707 412,37	14,46	407 095,18	23,84
60700000	Achats de marchandises	4 354,90	0,04	28 500,80	0,24	(24 145,90)	-84,72
60701000	Achats marchandises groupe intracom	1 990 753,26	16,67	1 669 224,69	14,14	321 528,57	19,26
60708100	Marchandises hg intracom	5 175,87	0,04	9 686,88	0,08	(4 511,01)	-46,57
60711000	Achats March - groupe - Printe	114 223,52	0,96			114 223,52	
Variation de stocks de marchandises		(69 585,66)	-0,58	37 330,00	0,32	(106 915,66)	-286,4
60370000	Variation stock marchandises	(69 585,66)	-0,58	37 330,00	0,32	(106 915,66)	-286,4
Achats de matières premières et autres appro.		4 100 468,15	34,33	4 858 416,52	41,14	(757 948,37)	-15,60
60101100	Mat. premieres - hors groupe - fr	131 691,82	1,10	173 610,41	1,47	(41 918,59)	-24,15
60101200	Mat. premieres - groupe - fr	3 025 297,84	25,33	3 630 335,66	30,74	(605 037,82)	-16,67
60108100	Mat. premieres - hors groupe - intr	110 112,60	0,92	91 655,55	0,78	18 457,05	20,14
60108200	Mat. premieres - groupe - intracom.	44 169,18	0,37	19 009,45	0,16	25 159,73	132,35
60109200	Mat. premieres - groupe - import	943,95	0,01	302,27		641,68	212,29
60261100	Emballages - hors groupe - fr	380 587,61	3,19	481 603,74	4,08	(101 016,13)	-20,97
60261200	Emballages - groupe - fr	362 701,06	3,04	434 142,39	3,68	(71 441,33)	-16,46
60268100	Emballages - hors groupe - intra	3 121,44	0,03	2 470,01	0,02	651,43	26,37
60268200	Emballages - groupe - intra	41 599,67	0,35	25 115,04	0,21	16 484,63	65,64
60268210	Emballages - groupe - Printemp	71,50				71,50	
60810000	Frais de deouanement	171,48		172,00		(0,52)	-0,30
Variation de stocks approvisionnements		22 971,00	0,19	(31 684,00)	-0,27	54 655,00	172,50
60310000	Variat. stocks mat. premieres/fourn	22 971,00	0,19	(31 684,00)	-0,27	54 655,00	172,50
Autres achats et charges externes		3 632 266,35	30,41	3 560 103,52	30,15	72 162,83	2,03
60408200	Sous traitance - groupe - intr	52,20				52,20	
60611000	Fournitures electricite aurillac	101 489,64	0,85	92 142,66	0,78	9 346,98	10,14
60612010	Fourniture d'eau 10%	216,85		225,93		(9,08)	-4,02
60612020	Fourniture d'eau 5.5%	849,84	0,01	837,63	0,01	12,21	1,46
60613000	Fournitures gaz	31 591,21	0,26	32 061,09	0,27	(469,88)	-1,47
60613100	Abonnement gaz tva 5,5%	11 741,53	0,10	17 117,54	0,14	(5 376,01)	-31,41
60614000	Fournitures carburant	3 178,03	0,03	2 866,20	0,02	311,83	10,88
60615000	Fournitures combustibles	267,65		201,74		65,91	32,67
60630000	Achats de petit equip immobili	305,90				305,90	
60631000	Achats de petit equip exploitation	74 536,89	0,62	89 217,24	0,76	(14 680,35)	-16,45
60631100	Petits equipements exploit. intra	41 627,07	0,35	42 727,32	0,36	(1 100,25)	-2,58
60631300	Pts equipements import	48,75		3 401,70	0,03	(3 352,95)	-98,57
60640000	Achats fournitures administatives	10 908,00	0,09	9 464,38	0,08	1 443,62	15,25
60641000	Copies photocopieurs	6 836,81	0,06	5 542,45	0,05	1 294,36	23,35
60980000	R.r.r.obtenus non affectes	(17 954,71)	-0,15	(11 239,15)	-0,10	(6 715,56)	-59,75

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois		01/01/2022 31/12/2022	12 mois		Variations	%
61100000	Sous-traitance gardiennage	18 009,96	0,15		17 710,18	0,15		299,78	1,69
61110000	Stockage produits finis	75 846,35	0,63		111 808,60	0,95		(35 962,25)	-32,16
61111000	Sous- traitance logistique sit	251,25			18 564,47	0,16		(18 313,22)	-98,65
61111001	Sous-traitance logistique intr	1 290,00	0,01					1 290,00	
61112000	Sous- traitance logistique TBL	57 682,58	0,48		24 541,96	0,21		33 140,62	135,04
61120000	Eco Mobilier	87 226,53	0,73		104 669,33	0,89		(17 442,80)	-16,66
61250000	Redevances credit-bail immobilier	60 813,74	0,51		174 033,72	1,47		(113 219,98)	-65,06
61350000	Locations mobilieres	16 335,55	0,14		19 209,65	0,16		(2 874,10)	-14,96
61350001	Locations mobilères ld	6 171,67	0,05		10 121,04	0,09		(3 949,37)	-39,02
61350002	Location mobli?res palettes chep	148,92			324,12			(175,20)	-54,05
61350100	Locations ec	283 350,00	2,37		283 350,00	2,40			
61351001	Location jungheinrich	1 927,44	0,02		1 904,88	0,02		22,56	1,18
61353001	Location toshiba 4540	17 769,40	0,15		13 057,79	0,11		4 711,61	36,08
61520000	Entretien immobilier aurillac	21 710,73	0,18		21 751,52	0,18		(40,79)	-0,19
61551000	Entretien du materiel technique	16 626,88	0,14		16 552,92	0,14		73,96	0,45
61551001	Entretien du mat techn Contrac	19 427,12	0,16		16 256,41	0,14		3 170,71	19,50
61551100	Entretien du mat. techn. - intra	2 244,89	0,02					2 244,89	
61552000	Entretien du materiel de transport	4 177,09	0,03		4 524,42	0,04		(347,33)	-7,68
61553000	Entretien du materiel de bureau	11 454,89	0,10		10 782,80	0,09		672,09	6,23
61553001	Entretien des systèmes inform intra	3 410,00	0,03		1 180,00	0,01		2 230,00	188,98
61600001	Primes d'assurance Atradius	10 546,90	0,09		10 510,73	0,09		36,17	0,34
61610000	Assurances multirisques	48 232,75	0,40		42 581,25	0,36		5 651,50	13,27
61610001	Assurances multirisques intra	3 900,00	0,03		4 390,00	0,04		(490,00)	-11,16
61630000	Assurance materiel de transport	3 168,49	0,03		2 692,42	0,02		476,07	17,68
61680000	Primes d'assurance responsab. civil	5 229,30	0,04		5 196,60	0,04		32,70	0,63
61810000	Documentation generale	30,91			1 705,68	0,01		(1 674,77)	-98,19
61830000	Documentation technique	58,62						58,62	
62110100	Personnel prete - direct	632 747,26	5,30		437 814,66	3,71		194 932,60	44,52
62110300	Personnel prete - indirect prod.	40 751,65	0,34		43 765,25	0,37		(3 013,60)	-6,89
62110400	Personnel preté - direct distrib	49 663,35	0,42		25 968,04	0,22		23 695,31	91,25
62110500	Personnel prêté - Indirect Ven	37 732,23	0,32		34 442,00	0,29		3 290,23	9,55
62110700	Personnel prêté- Indirect Prin	16 137,96	0,14					16 137,96	
62140000	Personnel prete - groupe- intracomm	38 403,45	0,32		47 628,34	0,40		(9 224,89)	-19,37
62220000	Commissions et courtages sur ventes	21 112,98	0,18		5 789,56	0,05		15 323,42	264,67
62250000	Remunerations d'affacturage	1,48						1,48	
62260000	Honoraires	83 121,92	0,70		70 178,17	0,59		12 943,75	18,44
62261000	Honoraires formation	8 820,58	0,07		17 234,28	0,15		(8 413,70)	-48,82
62261001	Honoraires formation sans tva	550,00						550,00	
62270000	Frais d'actes et contentieux	228,36			156,42			71,94	45,99
62300000	Publicite	3 219,53	0,03		11 962,10	0,10		(8 742,57)	-73,09
62300001	Publicité intra	1 409,80	0,01		504,24			905,56	179,59
62310000	Annonces et insertions	129,61						129,61	
62320000	Echantillons	116,65			144,90			(28,25)	-19,50
62320100	Echantillons intracom	279,84			43,72			236,12	540,07
62360100	Participations publicitaires	115 581,93	0,97		255 821,36	2,17		(140 239,43)	-54,82
62360101	Participations publicitaires intra	3 649,32	0,03		2 435,15	0,02		1 214,17	49,86
62360110	Participation pub amazon	103 805,88	0,87		169 898,52	1,44		(66 092,64)	-38,90
62360120	Part pub amazon svs 3%	149 999,88	1,26		108 276,71	0,92		41 723,17	38,53
62360140	Part pub amazon ams	32 886,76	0,28		29 173,84	0,25		3 712,92	12,73
62360150	Part pub amazon flex + mdf	3 978,05	0,03		1 042,69	0,01		2 935,36	281,52
62360170	Part Pub Amazon A+Premium 1.5%	24 930,34	0,21		32 259,21	0,27		(7 328,87)	-22,72
62360200	Audit qualité	3 560,00	0,03		3 040,00	0,03		520,00	17,11
62360300	Developpement marketing	8 934,38	0,07		22 855,46	0,19		(13 921,08)	-60,91
62360301	Developpement Marketing intra	19,99						19,99	
62360800	Test produits	16 537,62	0,14		17 638,00	0,15		(1 100,38)	-6,24
62360801	Test Produits intracom	189,00						189,00	
62380000	Divers (pourboires, dons courants)	630,00	0,01		480,00			150,00	31,25
62410000	Transports sur achats	2 757,24	0,02		18 390,57	0,16		(15 633,33)	-85,01
62411000	Transport sur achats intracom	3 729,20	0,03		2 166,20	0,02		1 563,00	72,15
62411100	Transport achat eu avec tva				9,10			(9,10)	-100,0
62411700	Transport sur achat Printemps	680,00	0,01					680,00	
62412000	Transport sur achats ue - groupe	320 359,81	2,68		253 495,97	2,15		66 863,84	26,38
62413000	Transport sur achat internatio	619,84	0,01		441,11			178,73	40,52

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois		01/01/2022 31/12/2022	12 mois		Variations	%
62420000	Transports sur ventes	512 824,99	4,29		509 742,24	4,32		3 082,75	0,60
62420001	Transport sur ventes intracom	190 914,50	1,60		69 740,91	0,59		121 173,59	173,75
62421000	Transport colissimo	48 417,86	0,41		26 920,59	0,23		21 497,27	79,85
62490000	Transports divers	2 724,10	0,02					2 724,10	
62490001	Transports divers intracom	52,82						52,82	
62510000	Voyages et deplacements	1 060,80	0,01		492,72			568,08	115,29
62511000	Voyages et deplacements taxables				972,56	0,01		(972,56)	-100,0
62512000	Voyages et deplacements non taxable	5 205,04	0,04		7 285,39	0,06		(2 080,35)	-28,56
62513000	Voyages et déplacements tva 5.5%	60,58			74,60			(14,02)	-18,79
62514000	Voyages et déplacements tva 10%	810,07	0,01		1 206,24	0,01		(396,17)	-32,84
62570000	Receptions	602,50	0,01		1 403,08	0,01		(800,58)	-57,06
62571000	Reception non soumise . tva	1 255,96	0,01		416,54			839,42	201,52
62572000	Réceptions tva 5.5%	690,99	0,01		152,95			538,04	351,78
62573000	Réceptions tva 10%	415,34			527,20			(111,86)	-21,22
62600000	Frais postaux	6 039,39	0,05		3 111,69	0,03		2 927,70	94,09
62600001	Frais postaux non taxable	1 027,61	0,01		5 194,47	0,04		(4 166,86)	-80,22
62601000	Frais postaux intracom	74,58						74,58	
62610000	Frais internet orange	24 437,34	0,20		19 125,76	0,16		5 311,58	27,77
62610001	Frais internet intracom	2 578,97	0,02		2 877,79	0,02		(298,82)	-10,38
62620000	Téléphone	4 823,01	0,04		6 330,75	0,05		(1 507,74)	-23,82
62620001	Téléphone cisco lueck	9 576,00	0,08		9 576,00	0,08			
62780000	Prestations de services bancaires	1 386,93	0,01		1 374,71	0,01		12,22	0,89
62780001	Prestations serv bancaires sans tva	5 853,82	0,05		5 305,87	0,04		547,95	10,33
62781000	Commissions encaissement tpe				400,28			(400,28)	-100,0
62782000	Commissions encaissement Site	1 021,38	0,01		620,15	0,01		401,23	64,70
62811000	Cotisations professionnelles	40 253,98	0,34		71 943,60	0,61		(31 689,62)	-44,05
62820000	Sous-traitance administrative	144,28			264,64			(120,36)	-45,48
Impôts, taxes et versements assimilés		98 023,57	0,82		108 654,10	0,92		(10 630,53)	-9,78
63120100	Taxe apprent - direct	4 993,21	0,04		5 141,09	0,04		(147,88)	-2,88
63120200	Taxe apprent - ind admin	1 874,33	0,02		1 971,74	0,02		(97,41)	-4,94
63120300	Taxe apprent - ind prod	2 203,56	0,02		2 178,14	0,02		25,42	1,17
63120400	Taxe apprent - direct distrib.	721,05	0,01		854,73	0,01		(133,68)	-15,64
63120500	Taxe apprent - indirect ventes	1 196,52	0,01		1 234,73	0,01		(38,21)	-3,09
63120600	Taxe apprent - indirect qualit?	424,37			229,78			194,59	84,69
63120700	Taxe Apprent - Indirect Printe	185,01						185,01	
63130100	Formation continue - direct	98,95			586,56			(487,61)	-83,13
63130300	Formation continue - ind prod	207,54			363,00			(155,46)	-42,83
63130400	Form. continue - direct distrib	124,07			189,22			(65,15)	-34,43
63330100	Taxe form prof - direct	7 342,99	0,06		7 578,26	0,06		(235,27)	-3,10
63330200	Taxe form prof - ind admin	2 756,38	0,02		2 906,45	0,02		(150,07)	-5,16
63330300	Taxe form prof - ind prod	3 240,59	0,03		3 210,69	0,03		29,90	0,93
63330400	Taxe form prof - direct distrib	1 060,46	0,01		1 259,92	0,01		(199,46)	-15,83
63330500	Taxe form prof - indirect ventes	1 759,59	0,01		1 820,06	0,02		(60,47)	-3,32
63330600	Taxe form prof - indirect qualit?	624,05	0,01		338,71			285,34	84,24
63330700	Taxe Form Prof - Indirect Prin	272,07						272,07	
63340100	Taxe effort const - direct	3 493,20	0,03		3 410,22	0,03		82,98	2,43
63340200	Taxe effort const - ind admin	1 240,35	0,01		1 268,66	0,01		(28,31)	-2,23
63340300	Taxe effort const - ind prod	1 424,31	0,01		1 444,78	0,01		(20,47)	-1,42
63340400	Taxe effort const- direct distrib	492,76			566,96			(74,20)	-13,09
63340500	Taxe effort const- indirect ventes	753,06	0,01		756,07	0,01		(3,01)	-0,40
63340600	Taxe effort const- indirect qualit?	280,80			152,43			128,37	84,22
63340700	Taxe EffortConst-Indirect Prin	147,25						147,25	
63511000	Contr. eco. terr. - cfe	20 774,00	0,17		20 678,00	0,18		96,00	0,46
63511100	Contr. eco. terr. - cvae	8 275,00	0,07		14 727,00	0,12		(6 452,00)	-43,81
63512000	Taxes foncieres	29 643,00	0,25		29 263,00	0,25		380,00	1,30
63514000	Taxes sur les vehicules societes	1 800,00	0,02		1 800,00	0,02			
63540000	Droits d'enregist.et de timbre				4 523,00	0,04		(4 523,00)	-100,0
63780000	Taxes diverses	615,10	0,01		200,90			414,20	206,17
Salaires et traitements		1 817 650,57	15,22		1 805 135,98	15,29		12 514,59	0,69
64110100	Salaires direct	630 796,26	5,28		654 797,08	5,55		(24 000,82)	-3,67

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64110200	Salaires indirect admin	241 953,88	2,03	263 601,21	2,23	(21 647,33)	-8,21
64110300	Salaires indirect prod.	272 596,05	2,28	278 887,18	2,36	(6 291,13)	-2,26
64110400	salaires- direct distrib	100 870,17	0,84	113 157,95	0,96	(12 287,78)	-10,86
64110500	Salaires - indirect ventes	150 391,56	1,26	164 440,33	1,39	(14 048,77)	-8,54
64110600	Salaires - indirect qualit?	57 065,07	0,48	31 003,81	0,26	26 061,26	84,06
64110700	Salaires - Indirect Printemps	32 262,21	0,27			32 262,21	
64120100	Cp&rtt direct	3 350,00	0,03	1 496,00	0,01	1 854,00	123,93
64120200	Cp&rtt indirect admin	(53,00)		1 030,00	0,01	(1 083,00)	-105,1
64120300	Cp&rtt indirect prod.	9 415,00	0,08	2 174,00	0,02	7 241,00	333,07
64120400	Cp - direct distrib	(999,00)	-0,01	1 541,00	0,01	(2 540,00)	-164,8
64120500	Cp - indirect ventes	6 778,00	0,06	(1 065,00)	-0,01	7 843,00	736,43
64120600	Cp - indirect qualit?	(1 246,00)	-0,01	4 424,00	0,04	(5 670,00)	-128,1
64122100	Rtt - direct	4 179,00	0,03	(9 449,00)	-0,08	13 628,00	144,23
64122200	Rtt - ind admin	462,00		343,00		119,00	34,69
64122300	Rtt - ind prod	2 492,00	0,02	(1 073,00)	-0,01	3 565,00	332,25
64122400	Rtt - direct distrib	(358,00)		396,00		(754,00)	-190,4
64122500	Rtt - indirect ventes	220,00		154,00		66,00	42,86
64122600	RTT - Indirect Qualité	(42,00)		109,00		(151,00)	-138,5
64130100	Pr. régularité direct	8 800,69	0,07	7 446,79	0,06	1 353,90	18,18
64130200	Pr. régularité indirect admin	8 785,05	0,07	1 248,25	0,01	7 536,80	603,79
64130300	Pr. régularité indirect prod	5 072,26	0,04	3 025,24	0,03	2 047,02	67,66
64130400	Pr. régulatité - direct distrib	1 380,07	0,01	1 121,40	0,01	258,67	23,07
64130500	Pr. régularité - indirect ventes	3 724,93	0,03	1 373,61	0,01	2 351,32	171,18
64130600	Pr. régularité - indirect qualité	1 539,92	0,01	125,28		1 414,64	N/S
64130700	Pr. Régularité - Indirect Prin	393,39				393,39	
64131100	Ind cp direct	11 878,34	0,10	14 040,09	0,12	(2 161,75)	-15,40
64131200	Ind cp indirect admin	4 102,13	0,03	4 210,81	0,04	(108,68)	-2,58
64131300	Ind cp indirect prod	3 007,86	0,03	1 228,41	0,01	1 779,45	144,86
64131400	Ind cp - direct distrib	3 023,34	0,03	1 873,85	0,02	1 149,49	61,34
64131500	Ind cp - indirect ventes	497,77		919,65	0,01	(421,88)	-45,87
64131600	Ind CP - Indirect Qualité	14,22		21,57		(7,35)	-34,08
64132100	Pr. annuellle direct	50 475,79	0,42	47 344,45	0,40	3 131,34	6,61
64132200	Pr. annuellle indirect admin	21 067,55	0,18	19 631,71	0,17	1 435,84	7,31
64132300	Pr. annuellle indirect prod	22 388,79	0,19	23 904,89	0,20	(1 516,10)	-6,34
64132400	13eme mois ind adm	5 656,79	0,05	6 253,47	0,05	(596,68)	-9,54
64132500	13eme mois ind prod	12 454,45	0,10	11 107,22	0,09	1 347,23	12,13
64132600	Pr. annuelle - indirect qualit?	4 034,75	0,03	2 535,52	0,02	1 499,23	59,13
64133100	Prov 13eme mois direct	(528,00)		(852,00)	-0,01	324,00	38,03
64133200	Prov. 13eme mois indirect admin	567,00		(357,00)		924,00	258,82
64133300	Prov. 13eme mois indirect prod	(107,00)		(131,00)		24,00	18,32
64133400	Prov 13eme mois - direct distrib	(240,00)		526,00		(766,00)	-145,6
64133500	Prov 13eme mois - indirect ventes	(207,00)		91,00		(298,00)	-327,4
64133600	Prov 13eme mois - indirect qualit?	100,00		153,00		(53,00)	-34,64
64134100	Pr. ancienneté direct	32 348,01	0,27	29 945,71	0,25	2 402,30	8,02
64134200	Pr. ancienneté indirect admin	5 852,21	0,05	3 843,17	0,03	2 009,04	52,28
64134300	Pr. ancienneté indirect prod	14 708,62	0,12	14 023,37	0,12	685,25	4,89
64134400	Pr. ancienneté - direct distrib	2 658,09	0,02	1 939,68	0,02	718,41	37,04
64134500	Pr. ancienneté - indirect ventes	4 139,69	0,03	2 995,63	0,03	1 144,06	38,19
64134600	Pr. ancienneté - indirect qualité	640,45	0,01	184,46		455,99	247,20
64134700	Pr. Ancienneté - Indirect Prin	68,15				68,15	
64140000	Indemnites et avantages divers	24 010,00	0,20	36 902,00	0,31	(12 892,00)	-34,94
64140100	Pr. précarite direct			4 251,94	0,04	(4 251,94)	-100,0
64140400	Pr. Précarité - Direct Distrib	(0,19)		1 645,67	0,01	(1 645,86)	-100,0
64142100	Pr. transport direct	2 073,42	0,02	2 316,06	0,02	(242,64)	-10,48
64142200	Pr. transport indirect adm	421,98		516,41		(94,43)	-18,29
64142300	Pr. transport indirect prod	723,18	0,01	802,55	0,01	(79,37)	-9,89
64142400	Pr. transport - direct distrib	374,27		368,26		6,01	1,63
64142500	Pr. transport - indirect ventes	313,48		457,93		(144,45)	-31,54
64142600	Pr. transport - indirect qualit?	189,59		103,92		85,67	82,44
64142700	Pr. Transport - Indirect Print	504,60				504,60	
64144100	Alloc chom partiel-direct prod			1 090,52	0,01	(1 090,52)	-100,0
64144200	Alloc chom partiel-indirect admin			351,54		(351,54)	-100,0
64144300	Alloc chom partiel-indirect prod			282,03		(282,03)	-100,0

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois		01/01/2022 31/12/2022	12 mois		Variations	%
64144400	Alloc chom partiel-direct distrib				231,84			(231,84)	-100,0
64145100	Pr. panier direct	34 758,67		0,29	33 526,64		0,28	1 232,03	3,67
64145300	Pr. panier indirect prod	9 525,67		0,08	9 491,36		0,08	34,31	0,36
64145400	Pr. panier - direct distrib	5 251,89		0,04	5 885,52		0,05	(633,63)	-10,77
64170000	Avantages en nature	1 072,50		0,01	1 170,00		0,01	(97,50)	-8,33
Charges sociales du personnel		606 242,25		5,08	619 244,10		5,24	(13 001,85)	-2,10
64510100	Urssaf / direct	151 801,28		1,27	160 949,60		1,36	(9 148,32)	-5,68
64510200	Urssaf / indirect admin	81 439,26		0,68	80 192,31		0,68	1 246,95	1,55
64510300	Urssaf / indirect prod	84 372,79		0,71	91 685,32		0,78	(7 312,53)	-7,98
64510400	Urssaf - direct distrib	24 109,16		0,20	29 204,60		0,25	(5 095,44)	-17,45
64510500	Urssaf - indirect ventes	48 189,54		0,40	54 123,29		0,46	(5 933,75)	-10,96
64510600	Urssaf - indirect qualit?	16 658,52		0,14	9 910,23		0,08	6 748,29	68,09
64510700	Urssaf - Indirect Printemps	9 946,92		0,08				9 946,92	
64520100	Mutuelle / direct	9 869,60		0,08	9 518,06		0,08	351,54	3,69
64520200	Mutuelle / indirect admin	2 102,40		0,02	2 152,17		0,02	(49,77)	-2,31
64520300	Mutuelle / indirect prod	3 445,60		0,03	3 188,40		0,03	257,20	8,07
64520400	Mutuelle - direct distrib	1 430,80		0,01	1 594,20		0,01	(163,40)	-10,25
64520500	Mutuelle - indirect ventes	1 284,80		0,01	956,52		0,01	328,28	34,32
64520600	Mutuelle - indirect qualit?	700,80		0,01	425,12			275,68	64,85
64520700	Mutuelle - Indirect Printemps	350,40						350,40	
64521200	Klésia prév cadre ind prod	8 711,02		0,07	8 255,32		0,07	455,70	5,52
64521300	Kl?sia pr?v cadre- indirect prod	1 476,69		0,01	1 348,04		0,01	128,65	9,54
64521500	Kl?sia pr?v cadre- indirect ventes	2 757,24		0,02	2 093,51		0,02	663,73	31,70
64521600	Kl?sia pr?v cadre- indirect qualit?	1 207,23		0,01	866,76		0,01	340,47	39,28
64530100	Retraite / direct	22 214,83		0,19	35 549,07		0,30	(13 334,24)	-37,51
64530200	Retraite / indirect admin	19 887,20		0,17	21 239,64		0,18	(1 352,44)	-6,37
64530300	Retraite / indirect prod	14 522,05		0,12	17 738,50		0,15	(3 216,45)	-18,13
64530400	Retraite - direct distrib	3 135,73		0,03	6 416,92		0,05	(3 281,19)	-51,13
64530500	Retraite - indirect ventes	9 651,99		0,08	11 451,22		0,10	(1 799,23)	-15,71
64530600	Retraite - indirect qualit?	2 436,72		0,02	1 758,57		0,01	678,15	38,56
64530700	Retraite - Indirect Printemps	1 704,24		0,01				1 704,24	
64531200	Retraite cadrest2- indirect admin	6 851,22		0,06	6 770,46		0,06	80,76	1,19
64531500	Retraite cadrest2- indirect ventes	2 865,88		0,02	2 750,61		0,02	115,27	4,19
64560100	Apgis - direct	5 195,43		0,04	5 365,30		0,05	(169,87)	-3,17
64560200	Apgis - ind admin	372,92			521,47			(148,55)	-28,49
64560300	Apgis - ind prod	1 959,48		0,02	2 011,71		0,02	(52,23)	-2,60
64560400	Apgis - direct distrib	804,16		0,01	892,01		0,01	(87,85)	-9,85
64560500	Apgis - indirect ventes	699,54		0,01	890,03		0,01	(190,49)	-21,40
64560600	Apgis - indirect qualit?	212,99			71,69			141,30	197,10
64560700	APGIS - Indirect Printemps	231,69						231,69	
64580100	Ch soc./prov cp&rtt direct	2 520,00		0,02	1 888,00		0,02	632,00	33,47
64580200	Ch soc./prov cp&rtt indirects admin	430,00			811,00		0,01	(381,00)	-46,98
64580300	Ch soc./prov cp&rtt indirect prod.	3 858,00		0,03	1 202,00		0,01	2 656,00	220,97
64580400	Cs/prov cp - direct distrib	(180,00)			690,00		0,01	(870,00)	-126,0
64580500	Cs/prov cp - indirect ventes	2 652,00		0,02	(118,00)			2 770,00	N/S
64580600	Cs/prov cp - indirect qualit?	(288,00)			1 600,00		0,01	(1 888,00)	-118,0
64581100	Cs / 13e mois direct	(96,00)			(150,00)			54,00	36,00
64581200	Cs / 13e mois indirects admin	240,00			(63,00)			303,00	480,95
64581300	Cs / 13e mois indirect prod	5,00			17,00			(12,00)	-70,59
64581400	Cs/prov 13e mois - direct distrib	(67,00)			195,00			(262,00)	-134,3
64581500	Cs/prov 13e mois - indirect ventes	(48,00)			64,00			(112,00)	-175,0
64581600	Cs/prov 13e mois - indirect qualité	43,00			61,00			(18,00)	-29,51
64582100	Cs/ rtt - direct	1 553,00		0,01	(2 999,00)		-0,03	4 552,00	151,78
64582200	Cs/ rtt - ind admin	171,00			115,00			56,00	48,70
64582300	Cs/ rtt - ind prod	937,00		0,01	(304,00)			1 241,00	408,22
64582400	Cs/prov rtt - direct distrib	(78,00)			182,00			(260,00)	-142,8
64582500	Cs/prov rtt - indirect ventes	105,00			77,00			28,00	36,36
64582600	CS/Prov RTT - Indirect Qualité	(12,00)			38,00			(50,00)	-131,5
64720100	CE 0.70% - Direct Prod	5 139,98		0,04	5 304,57		0,04	(164,59)	-3,10
64720200	CE 0.70% - Indirect Admin	1 929,54		0,02	1 973,24		0,02	(43,70)	-2,21
64720300	CE 0.70% - Indirect Prod	2 215,69		0,02	2 247,40		0,02	(31,71)	-1,41

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois		01/01/2022 31/12/2022	12 mois		Variations	%
64720400	Ce 0.70% - direct distrib	766,50	0,01		881,98	0,01		(115,48)	-13,09
64720500	Ce 0.70% - indirect ventes	1 171,46	0,01		1 176,27	0,01		(4,81)	-0,41
64720600	Ce 0.70% - indirect qualité	436,80			237,12			199,68	84,21
64720700	CE 0.70% - Indirect Printemps	229,07						229,07	
64750000	Medecine du travail et pharmacie	6 706,60	0,06		6 492,14	0,05		214,46	3,30
64751000	Méd. travail et pharmacie tva 2.1%	6,13			19,59			(13,46)	-68,71
64752000	Méd. travail et pharmacie tva 5.5%	3,70						3,70	
64753000	Méd. travail et pharmacie tva 10%	14,14			32,19			(18,05)	-56,07
64754000	Méd. travail et pharmacie sans				198,48			(198,48)	-100,0
64770000	Tickets restaurants	31 306,92	0,26		27 484,47	0,23		3 822,45	13,91
64771000	Tickets Restaurants Printemps	1 970,60	0,02					1 970,60	
Dotation aux amortissements sur immobilisations		33 484,37	0,28		41 462,12	0,35		(7 977,75)	-19,24
68111000	Dot. amort. s/immobil. incorporel.	510,23			426,90			83,33	19,52
68112000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	32 974,14	0,28		41 035,22	0,35		(8 061,08)	-19,64
Dotations aux provisions sur actif circulant		12 003,00	0,10		4 205,00	0,04		7 798,00	185,45
68173000	Dot. prov. deprec. stocks en-cours	12 003,00	0,10		4 205,00	0,04		7 798,00	185,45
Dotations aux prov. pour risques et charges		60 479,00	0,51		34 122,00	0,29		26 357,00	77,24
68150000	Dot. prov. risques & ch. exploit.	30 800,00	0,26					30 800,00	
68150100	Dap engag. retraite directs	5 539,00	0,05		11 908,00	0,10		(6 369,00)	-53,49
68150200	Dap engag. retraite indirects admin	7 941,00	0,07		9 489,00	0,08		(1 548,00)	-16,31
68150300	Dap engag. retraite indirects prod	9 017,00	0,08		9 229,00	0,08		(212,00)	-2,30
68150400	Dap idr direct distribution	1 483,00	0,01		1 198,00	0,01		285,00	23,79
68150500	Dap idr indirect vente	3 848,00	0,03		150,00			3 698,00	N/S
68150600	Dap idr indirect qualité	1 456,00	0,01		2 148,00	0,02		(692,00)	-32,22
68150700	DAP Engag. retraite ind Printe	395,00						395,00	
Autres charges de gestion courante		2 211,36	0,02		7 007,98	0,06		(4 796,62)	-68,45
65110000	Redev.brevets, concessions	2 100,00	0,02					2 100,00	
65600000	Pertes de change	1,48			2,01			(0,53)	-26,37
65800000	Charges diverses gestion courante	109,88			7 005,97	0,06		(6 896,09)	-98,43
Résultat d'exploitation		(536 925,45)	-4,50		(1 126 758,80)	-9,54		589 833,35	52,35
Total des produits financiers									
Total des charges financières		86 429,31	0,72		75 602,20	0,64		10 827,11	14,32
Intérêts et charges assimilées		86 429,31	0,72		75 602,20	0,64		10 827,11	14,32
66150000	Interets comptes courants groupe	11 376,18	0,10		6 181,68	0,05		5 194,50	84,03
66500000	Escomptes accordes	75 053,13	0,63		69 420,52	0,59		5 632,61	8,11
Résultat financier		(86 429,31)	-0,72		(75 602,20)	-0,64		(10 827,11)	-14,32
Résultat courant avant impôts		(623 354,76)	-5,22		(1 202 361,00)	-10,18		579 006,24	48,16
Total des produits exceptionnels		125 760,57	1,05					125 760,57	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		125 760,57	1,05					125 760,57	
77100000	Produits except. s/oper. gestion	125 760,57	1,05					125 760,57	
Total des charges exceptionnelles		24 555,40	0,21		4 490,31	0,04		20 065,09	446,85
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		24 555,40	0,21		4 490,31	0,04		20 065,09	446,85
67110000	Penalites sur marche	5 212,40	0,04		2 142,08	0,02		3 070,32	143,33

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
67110001	Pénalités sur marché avec tva	18 745,00	0,16	838,23	0,01	17 906,77	N/S
67111000	Pénalités sur marché intracom	598,00	0,01	1 510,00	0,01	(912,00)	-60,40
Résultat exceptionnel		101 205,17	0,85	(4 490,31)	-0,04	105 695,48	N/S
Résultat de l'exercice		(522 149,59)	-4,37	(1 206 851,31)	-10,22	684 701,72	56,73



DOSSIER DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	11 944 660	100,00	11 808 596	100,00	136 064	1,15
Ventes de marchandises	2 834 620	23,73	2 606 499	22,07	228 121	8,75
- Achats de marchandises	2 114 508	74,60	1 707 412	65,51	407 095	23,84
- Variation stocks de marchandises	(69 586)	-2,45	37 330	1,43	(106 916)	-286,41
MARGE COMMERCIALE (a)	789 698	27,86	861 757	33,06	(72 058)	-8,36
Production vendue	9 110 039	76,27	9 202 097	77,93	(92 057)	-1,00
+ Variation production stockée	(96 102)	-0,80	(253 634)	-2,15	157 532	-62,11
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	9 013 937	75,46	8 948 463	75,78	65 475	0,73
- Achats stockés approvisionnement	4 100 468	45,49	4 858 417	54,29	(757 948)	-15,60
- Variation des stocks et approvisionnement	22 971	0,25	(31 684)	-0,35	54 655	-172,50
- Achats de sous-traitance directe	52				52	
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	4 890 446	54,25	4 121 730	46,06	768 716	18,65
MARGES (Commerciale + Production)	5 680 144	47,55	4 983 487	42,20	696 657	13,98
- Achats non stockés (c)	265 643	2,22	284 567	2,41	(18 923)	-6,65
- Autres charges externes (c)	3 366 571	28,18	3 275 537	27,74	91 034	2,78
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	7 755 706	64,93	8 386 836	71,02	(631 131)	-7,53
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	2 047 930	17,15	1 423 383	12,05	624 547	43,88
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	36 916	0,31	37 462	0,32	(546)	-1,46
- Autres impôts et taxes	61 107	0,51	71 192	0,60	(10 085)	-14,17
- Salaires et traitements	1 817 651	15,22	1 805 136	15,29	12 515	0,69
- Charges sociales	606 242	5,08	619 244	5,24	(13 002)	-2,10
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(473 986)	-3,97	(1 109 651)	-9,40	635 665	57,29
+ Reprises sur amortissements et provisions	4 205	0,04	25 587	0,22	(21 382)	-83,57
+ Autres produits d'exploitation	10 351	0,09	4 228	0,04	6 123	144,82
+ Transfert de charges d'exploitation	30 683	0,26	39 874	0,34	(9 191)	-23,05
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	105 966	0,89	79 789	0,68	26 177	32,81
- Autres charges de gestion courante	2 211	0,02	7 008	0,06	(4 797)	-68,45
RÉSULTAT EXPLOITATION	(536 925)	-4,50	(1 126 759)	-9,54	589 833	52,35
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	86 429	0,72	75 602	0,64	10 827	14,32
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(623 355)	-5,22	(1 202 361)	-10,18	579 006	48,16
Produits exceptionnels	125 761	1,05			125 761	
- Charges exceptionnelles	24 555	0,21	4 490	0,04	20 065	446,85
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	101 205	0,85	(4 490)	-0,04	105 695	N/S
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(522 150)	-4,37	(1 206 851)	-10,22	684 702	56,73

Détermination de la capacité d'autofinancement

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Nombre de mois de la période	12	12	12
Résultat net	(522 150)	(1 206 851)	(257 672)
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	105 966	79 789	90 289
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 205	25 587	5 156
+/- Plus ou moins values de cessions			(17 000)
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(420 388)	(1 152 649)	(189 538)

Analyse fonctionnelle du bilan

Etat en valeurs brutes	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles	456 967	456 967		
Immobilisations corporelles	589 304	579 025	10 279	1,78
Immobilisations financières	9 800	9 800		
Charges à répartir				
Total emplois stables	1 056 071	1 045 792	10 279	0,98
RESSOURCES STABLES				
Capital et réserves	(436 139)	770 712	(1 206 851)	-156,59
Rétention de résultat	568 807	527 525	41 282	7,83
Résultat	(522 150)	(1 206 851)	684 702	-56,73
Subventions investissements				
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges	357 114	296 635	60 479	20,39
Comptes courants d'associés	180 000	180 000		
Emprunts et dettes assimilés				
Total ressources stables	147 632	568 021	(420 388)	-74,01
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	(908 438)	(477 772)	(430 667)	90,14
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises	787 898	909 440	(121 542)	-13,36
Stocks en cours de produits	72 055		72 055	
Avances et acomptes		14 564	(14 564)	-100,00
Clients et comptes rattachés	3 004 765	3 783 796	(779 031)	-20,59
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	293 717	151 861	141 856	93,41
Comptes de régularisation	39 833	22 238	17 595	79,12
Total de l'actif circulant	4 198 267	4 881 900	(683 632)	-14,00
RESSOURCES CIRCULANTES				
Avances reçues	15 992	612	15 380	N/S
Fournisseurs et comptes rattachés	4 302 130	4 442 655	(140 525)	-3,16
Dettes fiscales et sociales	597 368	585 917	11 450	1,95
Autres dettes	566 317	595 878	(29 561)	-4,96
Comptes de régularisation				
Total du passif circulant	5 481 807	5 625 062	(143 256)	-2,55
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(1 283 539)	(743 163)	(540 376)	72,71
Disponibilités	375 101	265 391	109 710	41,34
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	375 101	265 391	109 710	41,34
Concours bancaires				
Effets escomptés				
Total trésorerie passive				
TRESORERIE NETTE	375 101	265 391	109 710	41,34
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	(908 438)	(477 772)	(430 667)	90,14

Du résultat à la trésorerie

Etat en valeurs nettes	31/12/2023 Impact sur la trésorerie Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		522 150
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	93 963	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		428 186
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre entreprise à des :		
Eléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		10 279
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		10 279
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	265 391	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à		173 074
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks	57 285	
Acomptes versés	14 564	
Variation des créances clients	779 031	
Variation des autres créances		159 451
Acomptes reçus	15 380	
Variation des dettes fournisseurs		140 525
Variation des autres dettes		18 111
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	548 174	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	375 101	

Ratios comparatifs

Structure, Liquidité et Rentabilité.	31/12/2023 12	31/12/2022 12	31/12/2021 12
Capitaux propres / Total bilan X 100	(958 289) / 5 060 632	(436 139) / 5 665 558	770 712 / 5 095 239
AUTONOMIE FINANCIERE (%)	-18,94	-7,70	15,13

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.

Dettes d'emprunts / Capitaux propres X 100	180 000 / (958 289)	180 000 / (436 139)	180 000 / 770 712
CAPACITE D'EMPRUNT A LONG TERME (%)	-18,78	-41,27	23,36

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des établissements financiers.

Amortissements / Immobilisations amortissables brutes X 100	556 804 / 1 046 271	523 320 / 1 035 992	481 858 / 1 010 807
DEGRE D'AMORTISSEMENT (%)	53,22	50,51	47,67

Ce ratio mesure le degré de vieillissement des Immob Corp & Incorp. Il peut être influencé par la présence de constructions et ne tient pas compte des biens financés en crédit-bail.

Besoin en fonds de roulement / Chiffre d'affaires HT X 30 X Nombre de mois de la période	(1 283 539) / 11 944 660	(743 163) / 11 808 596	536 843 / 14 184 151
EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)	-38,68	-22,66	13,63

La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'activité de l'entreprise. Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R.d'activité.

Actif Circulant / Dettes à court terme X 100	4 561 365 / 5 661 807	5 143 086 / 5 805 062	4 556 490 / 4 045 114
LIQUIDITE TOTALE (%)	80,56	88,60	112,64

Ce ratio indique la capacité de l'entreprise à faire face à ses dettes à court terme.

Dettes d'emprunts / Capacité d'autofinancement	180 000 / (420 388)	180 000 / (1 152 649)	180 000 / (189 538)
CAPACITE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (Années)	-0,43	-0,16	-0,95

Ce ratio permet de calculer le nombre d'années nécessaires à l'entreprise pour rembourser par ses propres moyens, ses emprunts structurels.

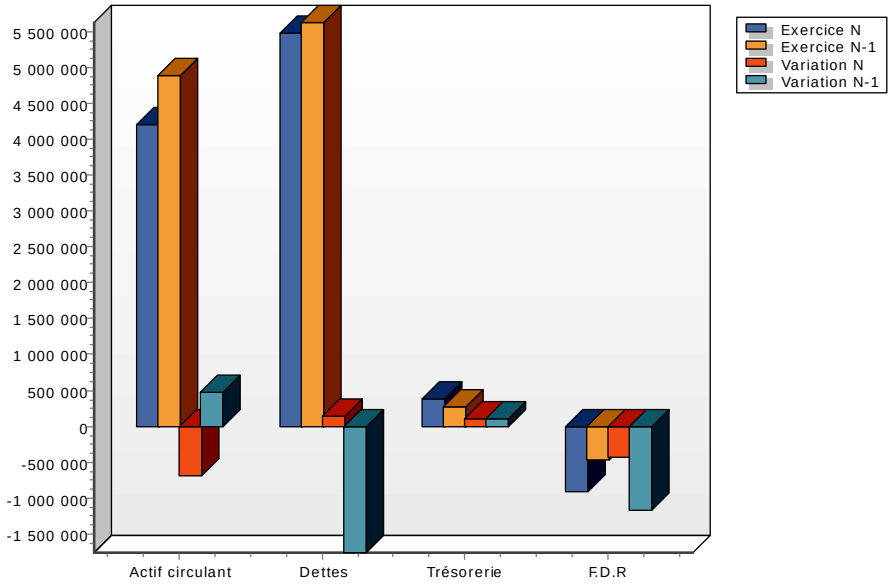
Résultat de l'exercice / Situation nette X 100	(522 150) / (958 289)	(1 206 851) / (436 139)	(257 672) / 770 712
RENTABILITE FINANCIERE (%)	54,49	276,71	-33,43

Ce ratio mesure la rentabilité de l'investissement des associés.
Remarque : Il est non significatif pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Tableau de Financement

	Etat en valeurs brutes	31/12/2023 Début d'exercice	31/12/2023 Fin d'exercice	31/12/2023 Emplois/Ressources	31/12/2022 Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	909 440	859 953	(49 487)	(259 280)
	Clients	3 783 796	3 004 765	(779 031)	848 073
	Autres créances	188 664	333 550	144 886	(107 361)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 881 900	4 198 267	(683 632)	481 433
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	4 442 655	4 302 130	140 525	(1 731 350)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	1 182 407	1 179 677	2 731	(30 089)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	5 625 062	5 481 807	143 256	(1 761 439)
	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(743 163)	(1 283 539)	(540 376)	(1 280 006)
TRESORERIE	Disponible	265 391	375 101	109 710	100 681
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				(1 491)
	TOTAL TRESORERIE	265 391	375 101	109 710	102 172
	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	(477 772)	(908 438)	(430 667)	(1 177 835)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



ETATS FISCAUX

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Egalité
Fraternité

N° 2065-SD
(2024)
Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)
Timbre à date du service

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le **01012023** et clos le **31122023** | Régime simplifié d'imposition ☐ | Régime réel normal **X**

Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe ☐ | Si PME innovante ☐ | Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime) ☐

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société	Adresse du siège social
SAS ABEIL	
SIRET **53313469800018**	
Adresse du principal établissement	Ancienne adresse en cas de changement
1 Rue Monge ZA de Baradel **15000 AURILLAC**	

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

SIRET

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d' identification de la société mère :

B ACTIVITÉ

Activités exercées : **Industrie textile** | Si vous avez changé d'activité, cochez la case ☐

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Résultat fiscal Bénéfice imposable au taux normal : 0 | Bénéfice imposable à 15% : | Déficit : 489 115

Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10% :

2. Plus-values

PV à long terme imposables à 15% : | PV à long terme imposables à 19% : | PV exonérées (art. 238 quindecies) :

Autres PV imposables à 19% : | PV à long terme imposables à 0% :

3. Abattements sur le bénéfice et exonérations

Entreprises nouvelles art. 44 sexies ☐ | Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A ☐ | Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art 44 octies A ☐ | Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies ☐ | Zone de restructuration de la défense art 44 terdecies ☐

Reprise d'entreprise en difficulté art.44 septies ☐ | Zones franches d'activité art.44 quaterdecies ☐ | Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies ☐ | Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies ☐ | Autres dispositifs ☐

Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies ☐

Sociétés d'investissements immobiliers cotées ☐ | Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) : | Plus-values exonérées relevant du taux de 15% :

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI ☐

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %

G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (article 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre ☐

2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre ☐
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

4- Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom,l'État de résidence et le numéro d'identification fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays :

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI | Si oui, indication du logiciel utilisé : SAGE

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :	Nom et adresse du conseil :
INNOLIANCE CBA 3 rue du 11 Novembre 15000 Aurillac Tél : 04 71 64 94 94	Tél :
OGA/OMGA ☐ | Viseur conventionné ☐ | (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant :
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné : N° d'agrément :	Date : 04042024 Lieu : Aurillac Qualité et nom du signataire : Président Signature : Thomas Busskamp

Examen de conformité fiscale (ECF) ☐ ***prestataire :***

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

IMPOT SUR LES SOCIETES
ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

N° 2065 Bis-SD
(2024)

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise et date de clôture de l'exercice **SAS ABEIL** **31122023**

I RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

1. Montant global brut des distributions correspondant aux intérêts, dividendes, revenus et autres produits des actions et parts sociales payables aux associés, actionnaires et porteurs de parts	Payées par la société elle-même	(a)	
	Payées par un établissement chargé du service des titres	(b)	
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s)		(c)	
3. Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées		(d)	
4. Montant des distributions autres que celles visées en (a),(b),(c) et (d) ci-dessus **(A préciser par nature sur les lignes e à h)**		(e)	
		(f)	
		(g)	
		(h)	
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI		(i)	
6. Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI		(j)	
7. Montant des revenus répartis		total (a à h)	

J RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : - SARL - tous les associés ; - SCA - associés gérants ; - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités ; - SEP et sté de copropriétaires de navires - associés, gérants ou coparticipants	Pour les SARL : Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :				
			à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
				Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
1	2	3	4	5	6	7	8

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

IMPOT SUR LES SOCIETES
ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065

N° 2065 Bis-SD (SUITE)
(2024)

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise : **SAS ABEIL**
et Date de clôture de l'exercice : **31122023**

K	DIVERS

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

L	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

REMUNERATIONS	Montant brut des salaires, **abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2023,** montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %,15% ou 19 %

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a*ter* et a*quater*)	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

M	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS ABEIL**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : **1 Rue Monge ZA de Baradel 15000 AURILLAC**

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * **5 3 3 1 3 4 6 9 8 0 0 0 1 8**

Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31122023 Net 3	N-1 31122022 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement*	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	49 783	AG	37 319	12 465	12 975
		Fonds commercial (1)	AH	407 184	AI		407 184	407 184
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP	50 381	AQ	50 381		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	221 025	AS	178 623	42 402	60 323
		Autres immobilisations corporelles	AT	317 898	AU	290 482	27 416	32 190
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	9 800	BI		9 800	9 800
		TOTAL (II)	BJ	**1 056 071**	BK	**556 804**	**499 267**	**522 472**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	143 345	BM		143 345	166 316
		En cours de production de biens	BN	72 055	BO		72 055	
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	641 771	BS	12 003	629 768	733 668
		Marchandises	BT	2 782	BU		2 782	5 251
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			14 564
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	3 004 765	BY		3 004 765	3 783 796
		Autres créances (3)	BZ	293 717	CA		293 717	151 861
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	375 101	CG		375 101	265 391
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	39 833	CI		39 833	22 238
		TOTAL (III)	CJ	**4 573 368**	CK	**12 003**	**4 561 365**	**5 143 086**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler **(IV)**	CW					
		Primes de remboursement des obligations **(V)**	CM					
		Ecarts de conversion actif * **(VI)**	CN					
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**5 629 439**	1A	**568 807**	**5 060 632**	**5 665 558**

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 9 800 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété: * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise **SAS ABEIL** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 300 000)	DA	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(766 139)	440 712
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**(522 150)**	**(1 206 851)**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**(958 289)**	**(436 139)**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	30 800	
	Provisions pour charges	DQ	326 314	296 635
	TOTAL (III)	DR	**357 114**	**296 635**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	180 000	180 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	15 992	612
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 302 130	4 442 655
	Dettes fiscales et sociales	DY	597 368	585 917
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	566 317	595 878
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**5 661 807**	**5 805 062**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**5 060 632**	**5 665 558**

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	5 645 815	5 804 450
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS ABEIL** — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	2 820 736	FB	13 884	FC	2 834 620	2 606 499
	Production vendue { biens*	FD	8 381 570	FE	651 298	FF	9 032 868	9 125 966
	Production vendue { services *	FG	6 454	FH	70 718	FI	77 171	76 130
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**11 208 760**	FK	**735 900**	FL	**11 944 660**	**11 808 596**
	Production stockée *					FM	(96 102)	(253 634)
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	34 888	65 461
	Autres produits (1) (11)					FQ	10 351	4 228
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**11 893 796**	**11 624 651**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	2 114 508	1 707 412
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(69 586)	37 330
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	4 100 468	4 858 417
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	22 971	(31 684)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 632 266	3 560 104
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	98 024	108 654
	Salaires et traitements *					FY	1 817 651	1 805 136
	Charges sociales (10)					FZ	606 242	619 244
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations { - dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3))	HS				GA	33 484	41 462
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations { - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	12 003	4 205
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	60 479	34 122
	Autres charges (12)					GE	2 211	7 008
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**12 430 722**	**12 751 410**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**(536 925)**	**(1 126 759)**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	86 429	75 602
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**86 429**	**75 602**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(86 429)**	**(75 602)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**(623 355)**	**(1 202 361)**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise **SAS ABEIL** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	125 761	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**125 761**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	24 555	4 490
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**24 555**	**4 490**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**101 205**	**(4 490)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ		
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**12 019 557**	**11 624 651**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**12 541 706**	**12 831 502**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**(522 150)**	**(1 206 851)**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	60 814	174 034
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	11 376	6 182
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	30 683	39 874
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 100	
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 ____ obligatoires A9 ____ dont cotisations facultatives Madelin A7 ____ dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 ____			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	24 555	125 761

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels

au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67110000 - Penalites sur marche	5 212	
67110001 - Pénalités sur marché avec tva	18 745	
67111000 - Pénalités sur marché intracom	598	
77100000 - Produits except. s/oper. gestion		125 761
Totalisation	24 555	125 761

Formulaire obligatoire
(article 53 A du Code général des impôts)

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2024

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise **SAS ABEIL** — Néant ☐ *

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL I**	CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL II**	KD	**456 967**	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]		KJ		KK		KL	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]		KM		KN		KO	
CORPORELLES	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions [Dont Com-posants M2]		KP	50 381	KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Com-posants M3]		KS	220 021	KT		KU	1 004
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	186 393	KW		KX	2 909
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *		KY	31 700	KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	89 616	LC		LD	6 366
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE	914	LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
CORPORELLES		**TOTAL III**	LN	**579 025**	LO		LP	**10 279**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
FINANCIERES	Autres participations		8U		8V		8W	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S	
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		1T	9 800	1U		1V	
FINANCIERES		**TOTAL IV**	LQ	**9 800**	LR		LS	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		ØG	**1 045 792**	ØH		ØJ	**10 279**

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste 1		Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL I**	IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL II**	IO		LV		LW	**456 967**	1X	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH	50 381	MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	221 025	ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	189 302	MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP		MQ	31 700	MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	95 982	MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW	914	MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES		**TOTAL III**	IY		NG		NH	**589 304**	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIERES	Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	9 800	2G	
FINANCIERES		**TOTAL IV**	I3		NJ		NK	**9 800**	2H	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		I4		ØK		ØL	**1 056 071**	ØM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

6

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS ABEIL** — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement et développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	36 809	PF	510	PG		PH	37 319
TOTAL I		RK	**36 809**	RM	**510**	RN		RO	**37 319**
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	50 381	PW		PX		PY	50 381
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	159 697	QA	18 926	QB		QC	178 623
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	159 531	QE	11 490	QF		QG	171 021
	Matériel de transport	QH	31 700	QI		QJ		QK	31 700
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	84 288	QM	2 559	QN		QO	86 847
	Emballages récupérables et divers	QP	914	QR		QS		QT	914
TOTAL II		QU	**486 511**	QV	**32 974**	QW		QX	**519 486**
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	**523 320**	ØP	**33 484**	ØQ		ØR	**556 804**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	

Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

DGFiP N° 2056 2024

7 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : **SAS ABEIL** — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B	30 800	4C		4D	30 800	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	296 635	4Y	29 679	4Z		5A	326 314	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z	**296 635**	TV	**60 479**	TW		TX	**357 114**	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D		
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H		
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X		
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N	4 205	6P	12 003	6R	4 205	6S	12 003	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B	**4 205**	TY	**12 003**	TZ	**4 205**	UA	**12 003**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	**300 840**	UB	**72 482**	UC	**4 205**	UD	**369 117**	
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	72 482	UF	4 205			
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ		UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

8 **ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE***

DGFiP N° 2057 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS ABEIL** — Néant ☐ *

CADRE A — ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	9 800	UV	9 800	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	3 004 765		3 004 765		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	327		327		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	160 077		160 077		
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	108 814		108 814		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	24 498		24 498		
Charges constatées d'avance		VS	39 833		39 833		
TOTAUX		VT	**3 348 115**	VU	**3 348 115**	VV	
RENVOIS (1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ETAT DES DETTES			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d' 1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	4 302 130	4 302 130		
Personnel et comptes rattachés		8C	205 447	205 447		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	221 601	221 601		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	123 536	123 536		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	46 784	46 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	180 000	180 000		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	566 317	566 317		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	**5 645 815**	VZ **5 645 815**		

RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice — VJ

Emprunts remboursés en cours d'exercice — VK

(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques — VL : 180 000

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

9 DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS ABEIL** — Néant ☐ * — Exercice N, clos le : **31122023**

I. RÉINTEGRATIONS

	BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE						WA	
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WB	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE		XE	1 800
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	1 800		
	Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de reintégration (art. 239 sexies D)	RB	)		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	36 640	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX		XW	37 990
	Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *	XZ	1 350		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*						XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						I7	
	Quote-part — Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	
RÉGIMES D'IMPOSITION PARTICULIERS ET impositions différées	Moins-values nettes a long terme — imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)						I8	
	Moins-values nettes a long terme — imposées au taux de 0 %						ZN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * — Plus-values nettes à court terme						WN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * — Plus-values soumises au régime des fusions						WO	
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)						XR	
	Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT* — Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)	SW		WQ	
	Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT* — Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro				M8			
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3	
						TOTAL I	WR	**39 790**

II . DÉDUCTIONS

	PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE						WS	**522 150**
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *						WT	
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B , cadre III)						WU	6 755
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						WV	
	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 0 %						WH	
	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 19 %						WP	
	Plus-values nettes à long terme — imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW	
	Plus-values nettes à long terme — imputées sur les déficits antérieurs						XB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %						I6	
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *						WZ	
	Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A				)	XA	
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						ZX	
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * .						ZY	
	Majoration d'amortissement *						XD	
Abattement sur le bénéfice et exonérations *	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9		Société investissement immobilier cotées (art. 208C)	K3		XF	
	Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies)	ØV		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F			
	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA		Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	XC			
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC			
	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)	PB						
	Entreprises nouvelles 44 sexies	L2		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5			
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)						XS	
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé — Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	X9		Dont déduction excep--tionnelle simulateur de conduite	YH		XG	
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé — Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI				)		
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé — Dt déd. exc (art 39 decies A)	YA		Dt déd. exc (art 39 decies B)	YB			
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé — Dt déd. exc (art 39 decies C)	YC		Dt déd. exc (art 39 decies D)	YD			
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé — Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)	YI		Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	YL			
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2	
						TOTAL II	XH	**528 905**

III . RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : bénéfice (I moins II)	XI			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : déficit (II moins I)			XJ	**489 115**
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*	ZL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*			XL	
RÉSULTAT FISCAL **BÉNÉFICE** (ligne XN) ou **DÉFICIT** reportable en avant (ligne XO)	XN	**0**	XO	**489 115**

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

10 DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DEDUCTIBLES

DGFiP N° 2058-B 2024

Désignation de l'entreprise **SAS ABEIL** — Néant ☐ *

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	2 950 933
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	2 950 933
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ	489 115
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	3 440 048

II. INDEMNITÉS POUR CONGES À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	258 054

III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *				
indemnités de fin de carrière	8X	29 679	8Y	
Cf. état 2058B-Détail des provisions pour risques et charges	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
effort construction	9K	6 961	9L	6 755
	9M		9N	
Cf. état 2058B-Détail des charges à payer	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	**36 640** (ligne WI)	YO	**6 755** (ligne WU)

CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
L1			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

11 TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS ABEIL** — Néant ☐ *

ORIGINES (1)				AFFECTATIONS (1)			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	440 712		Affectations aux réserves - Réserve légale	ZB	
				Affectations aux réserves - Autres réserves	ZD	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(1 206 851)		Dividendes	ZE	
Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF	
				Report à nouveau (NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZG	(766 139)
TOTAL I	ØF	**(766 139)**		**TOTAL II**	ZH	**(766 139)**

RENSEIGNEMENTS DIVERS

			Exercice N :	Exercice N-1 :
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail J7)	YQ		
	- Engagements de crédit-bail immobilier	YR	1 987 855	2 048 670
	- Effets portés à l'escompte et non échus	YS		
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance	YT	240 359	277 295
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8 309 218)	XQ	325 703	327 967
	- Personnel extérieur à l'entreprise	YU	815 436	589 618
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)	SS	113 835	93 358
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages	YV		
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES)	ST	2 136 933	2 271 865
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052	ZJ	**3 632 266**	**3 560 104**
IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE	YW	29 049	35 405
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ZS)	9Z	68 975	73 249
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052	YX	**98 024**	**108 654**
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée	YY	2 304 429	2 292 526
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations	YZ	1 976 473	1 947 300
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2023) *	ØB	1 817 651	
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *	ØS		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *	ZK	6,83 %	4,42 %
	- Numéro de centre de gestion agréé * XP		- Filiales et participations (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR 0
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	RG		
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	RH		

REGIME DE GROUPE *								
Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL	
			Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC	
Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO	
			Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF	
Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ				

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.
Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration.
Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

12 **DETERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES**

DGFiP N° 2059-A 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS ABEIL** Néant ☐ *

A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE

		Nature et date d'acquisition des éléments cédés * ①	Valeur d'origine * ②	Valeur nette réévaluée * ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements * ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

		Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées * : Court terme ⑨	Long terme ⑩ : 19%	15% ou 12,80%	0%	Plus-value taxables à 19% (1) ⑪
I - Immobilisations *	1							
	2							
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
		CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9) CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10) CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)			(A)	{ B } (Ventilation par taux)		(C)

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

13 **AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT**

DGFiP N° 2059-B 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS ABEIL** Néant ☐ *

A ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N - 1				
		N - 2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N - 1				
		N - 2				
		N - 3				
		N - 4				
		N - 5				
		N - 6				
		N - 7				
		N - 8				
		N - 9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion,d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(14) **SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME**

DGFiP N° 2059-C 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : **SAS ABEIL** Néant ☐ *

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % (1) ou 12,80 % (2) .	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) (1) *.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est suprérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) (1) *.	

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

(2) Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine (1)		Moins-values à 12,80 % (2)	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % (3)	Solde des moins-values à 12,80 % (4)
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1			
	N - 2			
	N - 3			
	N - 4			
	N - 5			
	N - 6			
	N - 7			
	N - 8			
	N - 9			
	N - 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES *

Origine (1)		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice (5)	Solde des moins-values à reporter col.(6) = (2)+(3)-(5) -(6) (6)
		A 19 %, ou à 15 % (2)	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (3)	A 15 % ou à 19 % (4)		
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1					
	N - 2					
	N - 3					
	N - 4					
	N - 5					
	N - 6					
	N - 7					
	N - 8					
	N - 9					
	N - 10					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

formulaire obligatoire
(article 53 A du Code général des Impôts)

15

RESERVE SPECIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME
RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFiP N° 2059-D 2024

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : **SAS ABEIL**

Néant ☐ *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (ligne 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
Prélèvements opérés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (ligne 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

16

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2059-E 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : **SAS ABEIL** Néant ☐ *

Exercice ouvert le : **01012023** et clos le : **31122023** Durée en nombre de mois **12**

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	YP	65
dont apprentis	YF	1
dont handicapés	YG	4
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

I - Chiffre d'affaire de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	11 944 660
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT	
TOTAL 1	OX	**11 944 660**

II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	10 351
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	
Variation positive des stocks	OD	69 586
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	**79 936**

III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Achats	ON	6 480 671
Variation négative des stocks	OQ	119 073
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	2 980 054
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	16 485
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	2 211
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	**9 598 495**

IV - Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée **TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3**	OG	**2 426 101**

V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)	SA	2 426 101

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.

MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	X		
Chiffre d'affaires de référence CVAE			GX	11 944 660
Effectifs au sens de la CVAE			EY	65
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			HX	
Période de référence	GY	01/01/2023	GZ	31/12/2023
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)			HR	

DGFiP N° 2059-F 2024

(17) COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10% du capital de la société)

1/0 (1) Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

N° SIRET 533134698000018

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE **SAS ABEIL**

ADRESSE (voie) **1 Rue Monge ZA de Baradel**

CODE POSTAL **15000** VILLE **AURILLAC**

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	**1**	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	**3 000**
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique **SARL** Dénomination **EUROCOMFORT HOLDING GMBH**

N° SIREN (si société établie en France) % de détention **100,00** Nb de parts ou actions **3 000**

Adresse : N° **22** Voie **VENNWEG**

Code postal **46395** Commune **BOCHOLT** Pays **ALLEMAGNE**

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

18 FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

DGFiP N° 2059-G 2024

1/0 (1) Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023 N° SIRET 53313469800018

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE **SAS ABEIL**

ADRESSE (voie) **1 Rue Monge ZA de Baradel**

CODE POSTAL **15000** VILLE **AURILLAC**

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE P5

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE
Liberté
Egalité
Fraternité

N° 2067
(2024)
Formulaire obligatoire (article 54 quater du Code général des impôts)

RELEVE DE FRAIS GENERAUX

ANNEE_____ ou exercice

Désignation de l'entreprise **SAS ABEIL** du **01012023**
Adresse **1 Rue Monge ZA de Baradel** **15000 AURILLAC** au **31122023**

A - FRAIS ALLOUES DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX REMUNEREES : v. notice ❶

	NOM, PRENOM ET EMPLOI OCCUPE		ADRESSE COMPLETE
1	VENZAC Hervé	directeur général	1 chemin du Patural 15130 SANSAC de MARMIESSE
2	Prat Mélanie	responsable commerciale	40 rue de Baradel 15000 AURILLAC
3	Isserte Cécile	controleur de gestion	6 chemin des Gardettes 15130 SANSAC de MARMIESSE
4	Robak-Boudie Katarzyna	chargé de mission	Monnes 12460 St Symphorien de Theniere
5	Devez Odile	responsable RH	9 plaine du Rieu 15130 VEZAC
6			
7			
8			
9			
10			

REMUNERATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)

	Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷) 1	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸) 2	Valeur des avantages en nature (v. notice ❹) 3	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❺) 4	TOTAL DES COLONNES 1 à 4 5	Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❻) 6	DEPENSES ET CHARGES AFFERENTES aux véhicules et autres biens (v. notice ❼) 7	DEPENSES ET CHARGES AFFERENTES aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❽) 8	TOTAL DES COLONNES 5 à 8 9
1	95 693				**95 693**				**95 693**
2	57 317		1 072		**58 389**				**58 389**
3	41 330				**41 330**				**41 330**
4	43 441				**43 441**				**43 441**
5	42 505				**42 505**				**42 505**
6									
7									
8									
9									
10									
**	**280 286**		**1 072**		**281 358**				**281 358**

** TOTAUX

B - AUTRES FRAIS

	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	
Total	

C - ELEMENTS DE REFERENCE (v. notice ❶) :

Total des dépenses		**Bénéfices imposables** ❾	
- de l'exercice .....(total col. 9 + total col. 10) ❿	**281 358**	- de l'exercice ..... ❿	**(489 115)**
- de l'exercice précédent ❿	**273 175**	- de l'exercice précédent ❿	**(1 169 804)**

Nom et qualité du signataire
Thomas Busskamp
Président

A **Aurillac** , le **04/04/2024**
Signature,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche

ABEIL
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 300.000 euros
Siège social : 1 rue Monge, Zone artisanale de Baradel - BP 735
15007 Aurillac

RCS Aurillac 533 134 698

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 21 JUIN 2024

Décision d'affectation du résultat - Comptes clos le 31.12.2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Le Président propose à l'associé unique d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (522 150) euros de la manière suivante :

Origine		
Résultat de l'exercice (2023)		(522 150) euros
Report à nouveau antérieur		(766 139) euros
Affectation		
au « Report à Nouveau » qui serait ainsi porté à	(1 288 289) euros	
Totaux	**(1 288 289) euros**	**(1 288 289) euros**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de (958 289) euros.

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (522 150) euros de la manière suivante :

Origine		
Résultat de l'exercice (2023)		(522 150) euros
Report à nouveau antérieur		(766 139) euros
Affectation		
au « Report à Nouveau » ainsi porté à	(1 288 289) euros	
Totaux	**(1 288 289) euros**	**(1 288 289) euros**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique constate qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices de la Société.

.....
Le Président

COFFRA

Abeil SAS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



47 rue de Caumartin – 75009 Paris
Tél : +33 (0)1 43 59 33 88
Email : info@coffre.fr

COFFRA

Paris, le 15 mai 2024

A l'Associé unique

Abeil
Société par Actions Simplifiée
Aurillac

Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abeil SAS 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 les normes d'exercice professionnel applicables en France. 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 ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

COMPAGNIE FIDUCIAIRE FRANCO-ALLEMANDE
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris
SAS au capital de 100 000 €
R.C.S 334 591 724 – T.V.A FR 75 334 591 724

MOORE
An independent member firm of Moore Global Network Limited

- 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. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

En raison de la perte d'exploitation de l'exercice de 522 150 euros et des pertes antérieures nécessitant des besoins de financement, nous avons été conduits à vérifier les plans d'actions de la direction pour la poursuite de l'exploitation. Nous avons par ailleurs vérifié d'autres facteurs soutenant l'application du principe de continuité d'exploitation.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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 Président.

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 aux normes d'exercice professionnel 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. 821-55 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 aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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.

Le Commissaire aux comptes
Compagnie Fiduciaire Franco-Allemande
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

représenté par

DocuSigned by:
Sylvie Patat
DF7B17E77E76430...

Sylvie Patat
Associé

DocuSigned by:
Franz-Josef Töcker
3417FF728E3E474...

Franz-Josef Töcker
Associé

Annexes

Les états financiers sont numérotés de la page C1 à la page C27



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	49 783	37 319	12 465	12 975
	Fonds commercial (1)	407 184		407 184	407 184
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	50 381	50 381		
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	221 025	178 623	42 402	60 323
	Autres immobilisations corporelles	317 898	290 482	27 416	32 190
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 800		9 800	9 800
	TOTAL (II)	1 056 071	556 804	499 267	522 472
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	143 345		143 345	166 316
	En-cours de production de biens	72 055		72 055	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	641 771	12 003	629 768	733 668
	Marchandises	2 782		2 782	5 251
	Avances et Acomptes versés sur commandes				14 564
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 004 765		3 004 765	3 783 796
	Autres créances	293 717		293 717	151 861
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	375 101		375 101	265 391
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	39 833		39 833	22 238
	TOTAL (III)	4 573 368	12 003	4 561 365	5 143 086
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	5 629 439	568 807	5 060 632	5 665 558

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 9 800
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(766 139)	440 712
	Résultat de l'exercice	(522 150)	(1 206 851)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(958 289)	(436 139)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	30 800	
	Provisions pour charges	326 314	296 635
	Total des provisions	357 114	296 635
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	180 000	180 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 992	612
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 302 130	4 442 655
	Dettes fiscales et sociales	597 368	585 917
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	566 317	595 878
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	5 661 807	5 805 062
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 060 632	5 665 558
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(522 149,59)	(1 206 851,31)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 645 815	5 804 450
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/12/2023		31/12/2022		Variations	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 834 620	23,73	2 606 499	22,07	228 121	8,75
	Production vendue (Biens)	9 032 868	75,62	9 125 966	77,28	(93 098)	-1,02
	Production vendue (Services et Travaux)	77 171	0,65	76 130	0,64	1 041	1,37
	Montant net du chiffre d'affaires	11 944 660	100,00	11 808 596	100,00	136 064	1,15
	Productions stockée	(96 102)	-0,80	(253 634)	-2,15	157 532	-62,11
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	34 888	0,29	65 461	0,55	(30 573)	-46,70
	Autres produits	10 351	0,09	4 228	0,04	6 123	144,82
	Total des produits d'exploitation	11 893 796	99,57	11 624 651	98,44	269 145	2,32
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	2 114 508	17,70	1 707 412	14,46	407 095	23,84
	Variation de stock	(69 586)	-0,58	37 330	0,32	(106 916)	-286,41
	Achats de matières et autres approv.	4 100 468	34,33	4 858 417	41,14	(757 948)	-15,60
	Variation de stock	22 971	0,19	(31 684)	-0,27	54 655	-172,50
	Autres achats et charges externes	3 632 266	30,41	3 560 104	30,15	72 163	2,03
	Impôts, taxes et versements assimilés	98 024	0,82	108 654	0,92	(10 631)	-9,78
	Salaires et traitements	1 817 651	15,22	1 805 136	15,29	12 515	0,69
	Charges sociales du personnel	606 242	5,08	619 244	5,24	(13 002)	-2,10
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	105 966	0,89	79 789	0,68	26 177	32,81
	Autres charges	2 211	0,02	7 008	0,06	(4 797)	-68,45
	Total des charges d'exploitation	12 430 722	104,07	12 751 410	107,98	(320 688)	-2,51
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(536 925)	-4,50	(1 126 759)	-9,54	589 833	-52,35
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations						
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés						
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des produits financiers						
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilées	86 429	0,72	75 602	0,64	10 827	14,32
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	86 429	0,72	75 602	0,64	10 827	14,32
	RESULTAT FINANCIER	(86 429)	-0,72	(75 602)	-0,64	(10 827)	14,32
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(623 355)	-5,22	(1 202 361)	-10,18	579 006	-48,16
	Total des produits exceptionnels	125 761	1,05			125 761	
	Total des charges exceptionnelles	24 555	0,21	4 490	0,04	20 065	446,85
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	101 205	0,85	(4 490)	-0,04	105 695	N/S
	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices						
	TOTAL DES PRODUITS	12 019 557	100,63	11 624 651	98,44	394 906	3,40
	TOTAL DES CHARGES	12 541 706	105,00	12 831 502	108,66	(289 796)	-2,26
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(522 150)	-4,37	(1 206 851)	-10,22	684 702	-56,73

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 060 632** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 019 557** euros et un total **charges** de **12 541 706** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-522 150** euros.

Les comptes clos au 31/12/2023 ont été arrêtés par le Président le 04/04/2024.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de réglement obtenus) ou à leur coût de production.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables,

Règles et Méthodes Comptables

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu.
Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de revient de production en éliminant la sous-activité.
Les produits finis ont été évalués à leur coût de revient de production, à l'exception des frais de commercialisation.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Indemnité de départ à la retraite

La dette actuarielle est inscrite au bilan sous forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèse actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 1.82%
- taux de croissance des salaires : 1.70%
- Age de départ à la retraite : 65 ans

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	456 967					456 967
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	456 967					456 967
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	50 381					50 381
	Instal technique, matériel outillage industriels	220 021		1 004			221 025
	Instal., agencement, aménagement divers	186 393		2 909			189 302
	Matériel de transport	31 700					31 700
	Matériel de bureau, mobilier	89 616		6 366			95 982
	Emballages récupérables et divers	914					914
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	579 025		10 279			589 304
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 800					9 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 800					9 800
	TOTAL	1 045 792		10 279			1 056 071

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	36 809	510		37 319
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 809	510		37 319
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	50 381			50 381
	Instal technique, matériel outillage industriels	159 697	18 926		178 623
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	159 531	11 490		171 021
	Matériel de transport	31 700			31 700
	Matériel de bureau, mobilier	84 288	2 559		86 847
	Emballages récupérables et divers	914			914
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	486 511	32 974		519 486
	TOTAL	523 320	33 484		556 804

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		30 800		30 800
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	296 635	29 679		326 314
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	296 635	60 479		357 114
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	4 205	12 003	4 205	12 003
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 205	12 003	4 205	12 003
	TOTAL GENERAL	300 840	72 482	4 205	369 117

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	72 482	4 205
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 800	9 800	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 004 765	3 004 765	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	327	327	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	160 077	160 077	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	108 814	108 814	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	24 498	24 498	
	Charges constatées d'avances	39 833	39 833	
	TOTAL DES CREANCES	3 348 115	3 348 115	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 302 130	4 302 130		
	Personnel et comptes rattachés	205 447	205 447		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	221 601	221 601		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	123 536	123 536		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	46 784	46 784		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	180 000	180 000		
	Autres dettes	566 317	566 317		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	5 645 815	5 645 815		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	180 000

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		16 843		
Autres créances		8 399		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		180 000		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		3 540 403		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	407 184	
TOTAL	407 184	

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur.
Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 000,00	100,0000	300 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	3 000,00	100,0000	300 000,00

Note N°1 : Composition du capital social

Le capital social de la société est composé de 3 000 actions d'une valeur nominale de 100 euros.

Note N°2 : Mouvements sur le capital social

Il n'y a eu aucun mouvement sur le capital social au cours de l'exercice.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1[1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice[2]	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	300 000				300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	30 000				30 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	440 712	(1 206 851)			(766 139)
Résultat de l'exercice	(1 206 851)	1 206 851		(522 150)	(522 150)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(436 139)			(522 150)	(958 289)

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1]dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (436 139)
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (436 139)
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (522 150)

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		200 802
Autres créances clients		16 274
Clients - factures . etablir	14 924	
Clients - FAE groupe	1 350	
Autres créances		184 528
Fournisseurs - rrr . obtenir	21 600	
Fournisseurs groupe - rro	2 851	
Produits à recevoir	160 077	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			39 833
Charges constatées d'avance		39 833	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			39 833

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		906 702
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		113 220
Fournisseurs - fact. non parvenues	113 220	
Dettes fiscales et sociales		322 878
Dettes provis. pr conges . payer	173 112	
Dettes provs. pr rtt . payer	16 634	
Personnel - autres charges . payer	15 701	
Charges sociales s/conges . payer	62 320	
Charges sociales s/rtt . payer	5 988	
Charges sociales - charges . payer	5 591	
Organismes sociaux-charges . payer	1 349	
Etat - autres charges . payer	22 907	
Opca3+ - tp	8 528	
Unifa - ta	1 535	
Logehab - effort const.	7 643	
Fongecif	1 569	
Autres dettes		470 605
Clients - rrr . accorder	470 605	

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		125 761
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		125 761
Produits except. s/oper. gestion	125 761	
Total des charges exceptionnelles		24 555
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		24 555
Penalites sur marche	5 212	
Pénalités sur marché avec tva	18 745	
Pénalités sur marché intracom	598	
Résultat exceptionnel		101 205

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Détail des produits et charges exceptionnels

Les produits exceptionnels de 125 760€ correspondent à hauteur de 125 631€ au redressement créditeur sur les charges sociales des exercices 2020, 2021 et 2022 suite à un contrôle URSSAF.

Les charges exceptionnelles de 24 555€ correspondent à des pénalités sur marché.

Transferts de charges

	31/12/2023
791000 Transfert de charges	17 460
791200 Avantage en nature	1 073
791202 à 791206 - Retenue Tickets Restaurant	12 151
TOTAL	30 683

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/12/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Indemnités de départ à la retraite (326 314 x 25%)	81 578
	Autres	
	Total des déficits restant à reporter (3 440 048 x 25%)	860 012
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	941 590

L'économie d'impôt est calculée au taux de 25% (taux d'impôts sur les sociétés en vigueur à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2022).

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
EURO COMFORT HOLDING Venweg 22 46395 Bocholt Allemagne	GmbH	11 818 000	100,00

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2023	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
Professions intermédiaires		6	
Employés		19	3
Ouvriers		34	15
TOTAL		65	18

L'effectif salarié de l'entreprise (Equivalent Temps Plein) est de 65 salariés pour l'année 2023 dont 1 apprenti.
L'effectif du personnel intérimaire (Equivalent Temps Plein) est de 18 salariés pour l'année 2023.

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donné	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
gage sans dépossession des stocks et nantissement des crédits clients en couverture de la dette d'exploitation envers Euro Comfort Sp zoo		1 338 032	
		1 338 032	
Engagements de crédit-bail			
Redevances restant dues crédit bail immobilier		1 987 855	
		1 987 855	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		3 325 887	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE			3 681 260			3 681 260
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs		1 397 335			1 397 335
	Dotation exercice		168 027			168 027
	TOTAL		1 565 362			1 565 362
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs		3 420 534			3 420 534
	Redevances Exercice		60 814			60 814
	TOTAL		3 481 348			3 481 348
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus		108 389			108 389
	entre 1 et 5 ans		730 683			730 683
	à plus de 5 ans		1 148 784			1 148 784
	TOTAL		1 987 856			1 987 856
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE			60 814			60 814

Crédit bail immobilier avec la CABA pour le bâtiment d'Aurillac.

Informations complémentaires

Informations complémentaires "Engagements hors bilan"

Note N°1 : Abandons de créances et clause de retour à meilleure fortune

En décembre 2014, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 000 000 euros.
Au 30 décembre 2015, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 700 000 euros.
Au 30 décembre 2017, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 1 500 000 euros.
Au 30 décembre 2018, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 1 500 000 euros.
Au 30 décembre 2019, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 820 000 euros.

Informations complémentaires

Note N°1 : Déficits fiscaux cumulés

Le montant des déficits fiscaux cumulés au 31/12/2023 s'élève à la somme de 3 440 048 euros.

Note N°2 : Informations relatives aux opérations avec les parties liées

Les éléments du compte de résultat résultant des parties liées sont les suivants :

Achats de marchandises :	2 104 977 €	
Achats de matières premières :	3 070 411 €	
Achats d'emballages :	404 372 €	
Sous-traitance logistique TBL DPD	57 663 €	
Locations :	283 350 €	
Personnel prêté :	38 403 €	
Transport sur achats :	320 360 €	
Intérêts de compte courant groupe :	11 376 €	
Ventes produits finis Badenia :		239 €
Ventes matières premières EC :		28 321 €
Ventes déchets EC Pologne :		40 €
Locations Euro Comfort :		47 880 €
Port et frais refact. Badenia :		357 €
Prestations de services Brinkhaus		12 680 €

Evénements postérieurs à la clôture

Un contrôle fiscal est en cours début 2024. Il porte sur les exercices 2021 et 2022.