Bordereau attestant l'exactitude des informations - LISIEUX - 1407 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 08/08/2024 - 2258 - 2001 B 00010 - 434 057 949 - ABACALYS INTERNATIONAL

SARL ABACALYS INTERNATIONAL
5 chemin Blanche Porte

14100 Glos

COMPTES ANNUELS

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

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

VIRIS EXPERTS

EXPERTISE COMPTABLE • AUDIT • CONSEIL

VIRIS EXPERTS
EXPERTISE COMPTABLE • AUDIT • CONSEIL

SARL ABACALYS INTERNATIONAL
5 chemin Blanche Porte
14100 Glos

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif	*1*
Bilan Passif	*2*
Compte de Résultat 1/2	*3*
Compte de Résultat 2/2	*4*
Règles et méthodes comptables 1	*5*
Immobilisations	*7*
Amortissements	*8*
Provisions au bilan	*9*
Créances et dettes	*10*
Stocks et en-cours	*11*

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	6 660	6 660		
	Fonds commercial (1)	9 373		9 373	9 373
	Autres immobilisations incorporelles	649	649		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	92 567	55 064	37 503	4 962
	Autres immobilisations corporelles	40 544	38 975	1 569	1 552
	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	1 550		1 550	1 550
	TOTAL (II)	151 342	101 347	49 995	17 437
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	37 225		37 225	35 468
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	5 751		5 751	20 869
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	64 890		64 890	39 892
	Autres créances	7 348		7 348	4 438
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	37 807		37 807	21 781
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	153 021		153 021	122 448
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	304 364	101 347	203 016	139 885
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			1 550	1 550
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	70 000	70 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES	2 926	2 926
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	13 252	13 252
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(13 462)	(33 421)
	Résultat de l'exercice	15 136	19 959
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	87 852	72 717
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	31 934	
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 639	11 922
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 532	15 335
	Dettes fiscales et sociales	49 872	34 627
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 186	5 284
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	115 164	67 168
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	203 016	139 885
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	15 135,59	19 959,49
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	115 164	67 168
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	341 981		341 981	253 443
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	186 465		186 465	146 583
	Montant net du chiffre d'affaires	528 447		528 447	400 026
	Production stockée			(15 118)	8 794
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			12 118	578
	Autres produits			1 540	7 070
	Total des produits d'exploitation (1)			526 987	416 467
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			107 283	81 672
	Variation de stock			(1 757)	(1 247)
	Autres achats et charges externes			156 385	130 984
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 932	2 288
	Salaires et traitements			193 505	145 764
	Charges sociales du personnel			20 592	15 565
	Cotisations personnelles de l'exploitant			12 023	9 543
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			5 874	7 202
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			12 819	2
	Total des charges d'exploitation (2)			509 656	391 772
	RESULTAT D'EXPLOITATION			17 330	24 695

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	17 330	24 695
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	19	4
	Total des produits financiers	19	4
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	497	291
	Total des charges financières	497	291
	RESULTAT FINANCIER	(478)	(287)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	16 852	24 408
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 137	4 448
	Total des charges exceptionnelles	1 137	4 448
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 137)	(4 448)
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	580	
	TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	527 005 511 870	416 471 396 512
	RESULTAT DE L'EXERCICE	15 136	19 959

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **203 016** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **527 005** euros et un total **charges** de **511 870** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **15 136** euros.

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 et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) 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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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 supérieure.

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	16 682					16 682
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 682					16 682
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	55 625		36 942			92 567
	Instal., agencement, aménagement divers	727					727
	Matériel de transport	22 401					22 401
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 926		1 490			17 416
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	94 679		38 432			133 111
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 550					1 550
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 550					1 550
	TOTAL	112 911		38 432			151 342

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	7 309			7 309
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 309			7 309
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	50 663	4 401		55 064
	Autres instal., agencement, aménagement divers	727			727
	Matériel de transport	21 134	1 040		22 175
	Matériel de bureau, mobilier	15 641	432		16 074
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	88 165	5 874		94 039
	TOTAL	95 473	5 874		101 347

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	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				
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				
	Sur comptes clients				
	Autres	11 465		11 465	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 465		11 465	
	TOTAL GENERAL	11 465		11 465	
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières			11 465	
	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			
	Autres immobilisations financières	1 550	1 550	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	64 890	64 890	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 584	6 584	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	764	764	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	73 788	73 788	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	31 934	31 934		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 532	25 532		
	Personnel et comptes rattachés	20 253	20 253		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 210	11 210		
	Impôts sur les bénéfices	580	580		
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 435	17 435		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	394	394		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 639	1 639		
	Autres dettes	6 186	6 186		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	115 164	115 164		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	34 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 066
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 639

Stocks et En-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	37 225	35 468	1 757	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	37 225	35 468	1 757	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services	5 751	20 869		15 118
Autres				
TOTAL III	5 751	20 869		15 118
Production stockée (Total II + Total III)				15 118

ABACALYS INTERNATIONAL

Société à responsabilité limitée

Siège social : 5 Chemin de la Blanche Porte
14100 GLOS
434 057 949 RCS LISIEUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 15 135,59 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	15 135,59 euros
Absorption des pertes antérieures	13 461,63 euros
Solde	1 673,96 euros
A la réserve légale	83,70 euros
Solde	1 590,26 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 14 842,33 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

