Bordereau attestant l'exactitude des informations - CLERMONT FERRAND - 6303 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 13/08/2024 - 9155 - 1988 B 00154 - 344 282 207 - ABEILLE D'AUVERGNE

EURL ABEILLE D'AUVERGNE

13 RUE SAINT EXUPERY
63800 COURNON-D'AUVERGNE

COMPTES ANNUELS

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

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	67 916	53 810	14 107	14 761	- 654
Fonds commercial	96 050	96 000	50	50	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	83 903	68 471	15 432	28 106	- 12 674
Autres immobilisations corporelles	224 948	134 564	90 384	105 728	- 15 344
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	250		250	250	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	43 472		43 472	41 180	2 292
TOTAL (I)	**516 540**	**352 845**	**163 695**	**190 075**	**- 26 380**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 504 243		1 504 243	1 612 340	- 108 097
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	163 600	2 781	160 819	80 953	79 866
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				2 731	- 2 731
. Organismes sociaux	27 555		27 555	6 451	21 104
. Etat, impôts sur les bénéfices	25 137		25 137	9 654	15 483
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 759		33 759	7 224	26 535
. Autres	47 768		47 768	50 488	- 2 720
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	122 993		122 993	163 084	- 40 091
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	108 351		108 351	98 011	10 340
TOTAL (II)	**2 033 406**	**2 781**	**2 030 624**	**2 030 936**	**- 312**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**2 549 946**	**355 626**	**2 194 320**	**2 221 011**	**- 26 691**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	400 000	400 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	19 621	12 145	7 476
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	977 447	875 390	102 057
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	74 961	149 534	- 74 573
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 472 029**	**1 437 068**	**34 961**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	55 539	93 912	- 38 373
. Découverts, concours bancaires	140	29 885	- 29 745
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		97 128	- 97 128
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	487 238	487 308	- 70
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	22 791	20 014	2 777
. Organismes sociaux	26 541	37 629	- 11 088
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	47 288	12 609	34 679
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	728	5 458	- 4 730
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	82 025		82 025
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**722 290**	**783 943**	**- 61 653**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 194 320**	**2 221 011**	**- 26 691**

EURL ABEILLE D'AUVERGNE

Annexes 2023

Annexes 2023

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 194 319,66 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 74 961,15 E.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au CMUP.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FONDS COMMERCIAL
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.

Annexes 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 96 050 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	96 050	96 000	50	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	***96 050***	***96 000***	***50***	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 516 540 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	163 446	9 350	8 830	163 966
Immobilisations corporelles	294 652	14 199		308 851
Immobilisations financières	41 430	2 292		43 722
TOTAL	***499 529***	***25 841***	***8 830***	***516 540***

Amortissements et provisions d'actif = 352 845 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	148 636	10 004	8 830	149 810
Immobilisations corporelles	160 818	42 217		203 035
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***309 454***	***52 221***	***8 830***	***352 845***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels cournon	67 916	53 810	14 107	de 1 à 3 ans
Fds commerce limous.apic	96 000	0	96 000	Non amortiss.
Fonds commercial narbonne	50	0	50	Non amortiss.
Mat outillage cournon	83 178	68 471	14 708	de 2 à 10 ans
Materiel narbonne	725	0	725	5 ans
Instal./agenc. cournon	132 083	65 850	66 233	de 5 à 7 ans
Installations generales narbonne	11 857	6 590	5 267	de 5 à 7 ans
Materiel de transport	2 513	3	2 510	de 2 à 4 ans
Mat bureau & inform cournon	68 924	55 843	13 081	de 1 à 5 ans
Mat.bureau informatique na	1 854	1 589	265	2 ans
Mobilier	7 718	4 689	3 028	5 ans
TOTAL	***472 818***	***256 845***	***215 973***	

Etat des créances = 449 642 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	43 472		43 472
Actif circulant & charges d'avance	406 170	406 170	
TOTAL	***449 642***	***406 170***	***43 472***

Provisions pour dépréciation = 2 781 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	32 602		29 821		2 781
Comptes financiers					
TOTAL	***32 602***		***29 821***		***2 781***

Produits à recevoir par postes du bilan = 31 419 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	31 419
Disponibilités	
TOTAL	***31 419***

Charges constatées d'avance = 108 351 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 400 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1000	400,00	400 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***1000***	***400,00***	***400 000***

Etat des dettes = 722 290 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	55 679	32 363	23 316	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	487 238	487 238		
Dettes fiscales & sociales	97 348	97 348		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	82 025	82 025		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***722 290***	***698 974***	***23 316***	

Charges à payer par postes du bilan = 34 596 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	24
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	10 486
Dettes fiscales & sociales	24 086
Autres dettes	
TOTAL	***34 596***

Annexes 2023 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 920 416 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	4 785 520	97,26 %
Produits des activités annexes	177 723	3,61 %
Rabais, remises & ristournes accord	-42 827	-0,87 %
TOTAL	***4 920 416***	***100.00 %***

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes 2023 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés = 18 138 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	18 138
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	***18 138***

Annexes 2023 (suite)

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			34 806	34 806
Montants de l'exercice			8 146	8 146
Sous-total			***42 952***	***42 952***

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			8 146	8 146
Entre 1 et 5 ans			4 752	4 752
A plus de 5 ans				
Sous-total			***12 898***	***12 898***

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			5 241	5 241
A plus de 5 ans				
Sous-total			***5 241***	***5 241***

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			***61 090***	***61 090***

Annexes 2023 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 31 419 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs avoir a recevoir	330
Org.soc prod a recevoir	27 555
Etat produit a recevoir	334
Divers.prod a recevoir	3 200
TOTAL	***31 419***

Charges constatées d'avance = 108 351 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance	108 351
TOTAL	***108 351***

Charges à payer = 34 596 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus / emprunts	24
TOTAL	***24***

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fap	10 486
TOTAL	***10 486***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer	16 570
Org soc ch /conges payes	4 655
Org.soc. charges a payer	2 770
Org sociaux autres charges a payer narbonne	91
TOTAL	***24 086***

ABEILLE D'AUVERGNE
Société à responsabilité limitée
au capital de 400 000,00 €
Siège social : 13 rue Saint-Exupéry
63800 COURNON-D'AUVERGNE
344 282 207 RCS CLERMONT-FERRAND

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DECISION N°
4.

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 74 961,15 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	74 961,15 €
Dotation à la réserve légale :	3 748,06 €
Bénéfice distribuable :	71 213,09 €
Distribution à titre de dividende global à l'associée unique : Soit 50,00 € par part	50 000,00 €
Le solde En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 998 660 €.	21 213,09 €

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Paraphe

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 50 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Modalités d'imposition des dividendes

Les dividendes sont normalement pris en compte dans les résultats imposables de la société bénéficiaire.

Si les titres de participations, qui doivent être conservés pendant deux ans, représentent au moins 5 % du capital de la société émettrice, l'option pour le régime des sociétés mères et filiales entraîne l'exonération, chez la société mère, des dividendes perçus de sa filiale, sous réserve d'une quote-part de frais et charges fixée à 5 %.

Les produits de participation versés par une société d'un groupe fiscalement intégré à une autre société du groupe sont retranchés du résultat d'ensemble, à la condition que la société distributrice soit membre du groupe depuis plus d'un exercice.

Copie certifiée conforme
LA GERANCE
M. Laurent SIMEON
Signature

