Sommaire

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*
---------- A N N E X E ----------	*5*
Faits caractéristiques de l'exercice	*6*
Règles et méthodes comptables	*7*
Immobilisations	*9*
Amortissements	*10*
Provisions au bilan	*11*
Créances et Dettes	*12*
Capital social	*13*
Produits à recevoir	*14*
Charges à payer	*15*
Produits constatés d'avance	*16*
Charges constatées d'avance	*17*

Certifiés
conformes

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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 000		3 000	3 000
	Créances rattachées à des participations	430 798		430 798	73 602
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**433 798**		**433 798**	**76 602**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	497 232		497 232	469 099
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 694 823		3 694 823	4 573 704
	Avances et Acomptes versés sur commandes	16 750		16 750	8 250
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	367		367	
	Autres créances	77 505		77 505	64 782
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		15	15
	DISPONIBILITES	61 207		61 207	202 646
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 951		3 951	
	TOTAL (III)	**4 351 850**		**4 351 850**	**5 318 496**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 785 648**		**4 785 648**	**5 395 098**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			430 798	73 602
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000	1 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	59 430	36 709
	Report à nouveau	223 735	223 735
	Résultat de l'exercice	**57 682**	**92 721**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**341 947**	**354 265**
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	1 677 836	1 417 469
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 377 185	3 428 077
	Emprunts et dettes financières divers (3)	180 300	124 976
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 637	12 869
	Dettes fiscales et sociales	76 743	33 898
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1	23 543
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**4 443 701**	**5 040 833**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 785 648**	**5 395 098**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	57 682,12	92 720,79
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 443 701	5 040 833
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 377 185	3 428 077
(3)	Dont emprunts participatifs		

ABELHA

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.000 euros
34 Rue Capdeville
33000 BORDEAUX
833 938 442 RCS BORDEAUX

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
PRISE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2024

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 57 682 Euros de la manière suivante :

- Résultat bénéficiaire de l'exercice ..... 57 682 Euros
- Une somme de .....- 57 682 Euros
  A titre de dividendes

L'Assemblée Générale décide également d'affecter la somme de 22 318 euros de compte « Autres Réserves » à titre de dividendes.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront répartis ainsi qu'il suit :

	Après affectation	Avant affectation
CAPITAL SOCIAL	1 000 €	1 000 €
PRIMES	-	-
RESERVE LEGALE	100 €	100 €
AUTRES RESERVES	37 112 €	59 430 €
REPORT A NOUVEAU	223 735 €	223 735 €
RESULTAT DE L'EXERCICE		**57 682 €**
TOTAL	**261 947€**	**341 947 €**

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 80 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1er décembre 2024.

Nous vous informons que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux

CF.

prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

Rappel des dividendes distribués

L'Associé Unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2022	70 000 €	0 €	0 €
31/12/2021	60 000 €	0 €	0 €
31/12/2020	50 000 €	0 €	0 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme

Guillaume FERAUD

Président – Associé

Sommaire

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*
---------- A N N E X E ----------	*5*
Faits caractéristiques de l'exercice	*6*
Règles et méthodes comptables	*7*
Immobilisations	*9*
Amortissements	*10*
Provisions au bilan	*11*
Créances et Dettes	*12*
Capital social	*13*
Produits à recevoir	*14*
Charges à payer	*15*
Produits constatés d'avance	*16*
Charges constatées d'avance	*17*

Certifiés
conformes

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Ce document contient une mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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 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.

Stocks et en cours

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

Règles et Méthodes Comptables

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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	76 602		643 435		286 239	433 798
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**76 602**		**643 435**		**286 239**	**433 798**
	TOTAL	**76 602**		**643 435**		**286 239**	**433 798**

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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

	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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	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	430 798		430 798
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	367	367	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 030	4 030	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	73 475	73 475	
	Charges constatées d'avances	3 951	3 951	
	TOTAL DES CREANCES	**512 621**	**81 823**	**430 798**

(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)	1 677 836	1 677 836		
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 377 185	2 377 185		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	131 637	131 637		
	Personnel et comptes rattachés	4 781	4 781		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 398	5 398		
	Impôts sur les bénéfices	13 656	13 656		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	52 908	52 908		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	180 300	180 300		
	Autres dettes	1	1		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**4 443 701**	**4 443 701**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 736 194
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 476 194
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	180 300

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 000,00	1,0000	1 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**1 000,00**	**1,0000**	**1 000,00**

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**39 000**
Autres créances		**39 000**
PRODUITS A RECEVOIR	*39 000*	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**91 656**
Autres emprunts obligataires		**52 836**
INT COURUS/AUTRES EMPRUNTS OBL	*52 836*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**13 976**
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	*13 976*	
Dettes fiscales et sociales		**24 844**
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	*24 572*	
TAXE D'APPRENTISSAGE	*72*	
FORMATION CONTINUE	*200*	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 951	**3 951**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**3 951**