Bordereau attestant l'exactitude des informations - CLERMONT FERRAND - 6303 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 28/05/2024 - 4663 - 2008 B 90030 - 502 787 369 - ABES

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

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

Désignation de l'entreprise : EURL ABES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 15 Allée du Cerisier 63720 SURAT — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 5 0 2 7 8 7 3 6 9 0 0 0 1 1 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/09/2023

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	2 448	AK	2 448
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
		Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 616	AS 4 664	1 952
		Autres immobilisations corporelles	AT	95 562	AU 35 686	59 875
		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	81 017	CV	81 017
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	3 713	BI	3 713
		TOTAL (II)	BJ	189 357	BK 40 350	149 007
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	114 580	BU	114 580
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	250	BW	250
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	94 615	BY 322	94 293
		Autres créances (3)	BZ	33 750	CA	33 750
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	100 012	CE	100 012
		Disponibilités	CF	123 789	CG	123 789
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	6 654	CI	6 654
		TOTAL (III)	CJ	473 653	CK 322	473 331
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	663 011	1A 40 673	622 338

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (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

Certifié conforme à l'original

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2023

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

Désignation de l'entreprise EURL ABES — Néant ☐ *

DEPOT N°4663 DU 28 MAI 2024

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 000)	DA	4 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	400
	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	268 071
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	27 405
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	523
	TOTAL (I)	DL	300 401
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	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	45 136
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	113 404
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 175
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	88 939
	Dettes fiscales et sociales	DY	46 437
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	13 288
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	13 555
	TOTAL (IV)	EC	321 937
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	622 338

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — 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	298 898
(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

Cegid Group

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL ABES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 622 338 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 27 406 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/01/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La scoiété ABES a acquis 100% des parts sociales de la société AAC au 30/06/2023 pour un montant de 78 000 euros

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 448		2 448
Immobilisations incorporelles		**2 448**		**2 448**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 012	1 155	550	6 617
- Installations générales, agencements aménagements divers	61 340			61 340
- Matériel de transport	91 710	379	70 749	21 340
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 285	4 291	693	12 882
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**168 346**	**5 825**	**71 992**	**102 179**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	400	80 617		81 017
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 697	16		3 713
Immobilisations financières	**4 097**	**80 634**		**84 730**
ACTIF IMMOBILISE	172 443	88 907	71 992	189 358

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 448	5 825	80 634	88 907
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**2 448**	**5 825**	**80 634**	**88 907**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		71 992		71 992
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**71 992**		**71 992**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 869	1 345	550	4 664
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 448	6 393		14 841
- Matériel de transport	23 074	5 511	16 783	11 802
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 279	1 459	693	9 045
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**43 669**	**14 708**	**18 026**	**40 351**
ACTIF IMMOBILISE	43 669	14 708	18 026	40 351

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 138 735 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 713		3 713
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	94 616	94 616	
Autres	33 751	33 751	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 655	6 655	
Total	138 735	135 022	3 713
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	27 716
Fournisseurs - RRR à obtenir	262
Charges sociales - produits à recev	1 643
Intérêts courus s/valeurs mobilière	12
Banque - Intérêts courus à recevoir	1 370
Total	31 004

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 000,00 euros décomposé en 400 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	400	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	400	10,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		523		523
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		**523**		**523**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		523		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 320 762 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	45 136	23 273	21 863	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	44	44		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 939	88 939		
Dettes fiscales et sociales	46 438	46 438		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	126 649	126 649		
Produits constatés d'avance	13 556	13 556		
Total	**320 762**	**298 899**	**21 863**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	60 822			
(**) Dont envers les associés	113 360			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 113 360 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 651
Intérêts courus	44
Dettes provis. pr congés à payer	15 419
Personnel - autres charges à payer	2 100
Charges sociales s/congés à payer	7 058
Charges sociales - charges à payer	3 332
Etat - autres charges à payer	1 381
Taxe d apprentissage	132
Total	**32 118**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	6 655		
Total	6 655		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	13 556		
Total	13 556		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	202		202
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	276 412		276 412
Ventes de marchandises	958 177		958 177
Produits des activités annexes	87 035		87 035
TOTAL	1 321 826		1 321 826

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	71 407
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**71 407**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	