

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AUCH - 3201 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 09/10/2024 - 4236 - 2022 B 00655 - 915 216 923 - AB FLEURANCE



SARL AB FLEURANCE
2 B avenue Robert Castaing
32500 FLEURANCE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 27/09/2022 au 31/12/2023

**CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL**

DocuSigned by:
 Mohamed-Imyane BERZANE
EFBF835AF35B463...

Bilan Actif

		31/12/2023						
		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					927,00	158,11	768,89
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques,mat. et outillage indus.					378 226,70	70 077,25	308 149,45
	Autres immobilisations corporelles					692 472,84	139 714,44	552 758,40
	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								
TOTAL (II)		1 071 626,54	209 949,80	861 676,74				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS							
	Matières premières, approvisionnements					21 825,08	21 825,08	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et Acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances clients et comptes rattachés					78 942,00	78 942,00	
	Autres créances					56 858,06	56 858,06	
Capital souscrit appelé, non versé								
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT								
DISPONIBILITES					56 282,61	56 282,61		
Charges constatées d'avance					20 298,82	20 298,82		
TOTAL (III)		234 206,57		234 206,57				
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 305 833,11	209 949,80	1 095 883,31				

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

Bilan Passif

		31/12/2023	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000,00	
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(193 238,48)	
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(192 238,48)	
	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		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	706 807,11	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	324 928,59	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 876,99	
	Dettes fiscales et sociales	117 474,35	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	34,75	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 288 121,79	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 095 883,31	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(193 238,48)	0,00
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	695 670,84	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	383,59	
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	
		France	Exportation	15 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	2 961 180,07		2 961 180,07	
	Production vendue (Services et Travaux)	20 870,03		20 870,03	
	Montant net du chiffre d'affaires	2 982 050,10		2 982 050,10	
	Production stockée				
	Production immobilisée			31 233,01	
	Subventions d'exploitation			12 797,00	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			85 128,25	
	Autres produits			9 734,11	
Total des produits d'exploitation (1)				3 120 942,47	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				799 735,00
	Variation de stock				(21 825,08)
	Autres achats et charges externes				1 220 080,36
	Impôts, taxes et versements assimilés				40 780,49
	Salaires et traitements				762 842,71
	Charges sociales du personnel				124 379,24
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				209 949,80
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges				159 329,49	
Total des charges d'exploitation (2)				3 295 272,01	
RESULTAT D'EXPLOITATION				(174 329,54)	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(174 329,54)	
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		
	Total des produits financiers		
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	22 132,94	
	Total des charges financières	22 132,94	
RESULTAT FINANCIER		(22 132,94)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(196 462,48)	
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	111,00	
	Total des charges exceptionnelles	111,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(111,00)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(3 335,00)	
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		3 120 942,47 3 314 180,95	
RESULTAT DE L'EXERCICE		(193 238,48)	
(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 **1 095 883** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 120 942** euros et un total **charges** de **3 314 181** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-193 238** euros.

L'exercice considéré débute le **27/09/2022** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **15** mois.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Brevet, logiciel	Linéaire 5 ans
Matériels et équipements	Linéaire 5 à 8 ans
Agencements et aménagements	Linéaire 3 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire 3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire 7 ans

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de tests de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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 selon la "premier entrée, premier sorti".

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Création de la société le 27/09/2022.

Au cours de l'exercice écoulé la société a subi les conséquences de la hausse des coûts des matières et de l'énergie consécutive au conflit russo-ukrainien.

Dans ce contexte la société a bénéficié de l'aide d'urgence "gaz et électricité" instituée par le décret n°2022-967 du 1er juillet 2022 à hauteur de 12 797€.

Événements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler en dehors ce contexte inflationniste, dont les conséquences ne peuvent être évaluées.

Engagement en matière de pensions et retraites

En raison d'un turn-over élevé, seuls les salariés justifiant d'une ancienneté supérieure à 10 ans et de plus de 50 ans sont retenus dans le calcul des engagements de retraite. Bien que certains salariés de la société disposent d'une telle ancienneté, l'impact dans les comptes n'est pas significatif.

En l'espèce, aucun engagement n'est calculé.

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			927,00			927,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			927,00			927,00
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			378 226,70			378 226,70
	Instal., agencement, aménagement divers			576 314,49			576 314,49
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			116 158,35			116 158,35
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				1 070 699,54			1 070 699,54
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL				1 071 626,54			1 071 626,54

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	158,11		158,11
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	158,11		158,11
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	70 077,25		70 077,25
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	112 063,50		112 063,50
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	27 650,94		27 650,94
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	209 791,69		209 791,69
TOTAL		209 949,80		209 949,80

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse ment 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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - 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			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	78 942,00	78 942,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000,00	1 000,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 335,00	3 335,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 554,79	16 554,79	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 945,00	4 945,00	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	31 023,27	31 023,27	
	Charges constatées d'avances	20 298,82	20 298,82	
	TOTAL DES CREANCES	156 098,88	156 098,88	
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	383,59	383,59		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	706 423,52	113 972,57	484 969,44	107 481,51
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	138 876,99	138 876,99		
	Personnel et comptes rattachés	74 408,98	74 408,98		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 416,00	27 416,00		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 704,00	13 704,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 945,37	1 945,37		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	324 928,59	324 928,59		
	Autres dettes	34,75	34,75		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 288 121,79	695 670,84	484 969,44	107 481,51
Emprunts souscrits en cours d'exercice		835 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		128 919,27			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		324 928,59			

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		86 267
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		726
INTERETS C.N.E.	343	
INTERETS A PAYER	384	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		36 549
FNP	36 549	
Dettes fiscales et sociales		48 991
PROV CP	41 034	
PROV CS/CP	5 575	
AUTRES CHARGES A PAYER	566	
ETAT CHARGES A PAYER	1 817	

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		86 062
Autres créances clients		78 942
FACTURE A ETABLIR	78 942	
Autres créances		7 120
AVOIR A RECEVOIR	2 175	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	4 945	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			20 299
Charges constatées d'avance d'exploitation		20 299	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 299

Voir rapport de présentation EC

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

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social				1 000,00	1 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice				(193 238,48)	(193 238,48)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL				(192 238,48)	(192 238,48)

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

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 (192 238,48)

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunts	Gage sur véhicule	Banque populaire		
Emprunts	Gage sur matériel	Banque populaire		
Emprunts	Nantissement de fonds de commerce	Banque populaire		
		TOTAL		

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements Intérêts des emprunts		54 879,25	
		54 879,25	
Total des engagements financiers (1)		54 879,25	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

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	
	Autres	
	Déficit fiscal	176 626,00
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		176 626,00

--

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL		

L'effectif moyen employé par l'entreprise au cours de l'exercice est 19 salariés

AB FLEURANCE
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 000 euros
Siège social : 2 Bis Avenue Robert Castaing
32500 FLEURANCE
RCS AUCH 915 216 923

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -193 238,48 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -193 238,48 euros

Au compte « report à nouveau » -193 238,48 euros
S'élevant ainsi à -193 238,48 euros

L'associé unique constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Il devra, en conséquence, conformément aux dispositions de l'article L. 223-42 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société ou à la continuation de l'activité, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:
 Mohamed Amyn BERZANE
EFBF835AF35B463...