S.A.S. ABBERLINE

5 CHEMIN DE LA HAMERIE
DOMAINE DE LA HAMERIE
72190 SAINT PAVACE

Conseil pour les affaires

Copie certifiée conforme
Le Président

Cédric PICOT

Certified by yousign

COMPTES ANNUELS
31/08/2024

tgs FRANCE

EXPERTISE COMPTABLE

240 rue de Beaugé
72700 ROUILLON
0243819992
lemans@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Bilan Actif

		31/08/2024			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)	80 000,00		80 000,00	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	18 500,00	9 456,33	9 043,67	12 127,00
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	126 741,90	38 348,79	88 393,11	65 175,46
	Immobilisations en cours	201 450,47		201 450,47	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	5 000,00		5 000,00	5 000,00
	Autres immobilisations financières	17 642,22		17 642,22	34 652,22
	TOTAL (II)	**449 334,59**	**47 805,12**	**401 529,47**	**116 954,68**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	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	847 236,55		847 236,55	337 630,80
	Autres créances	451 116,36		451 116,36	83 610,06
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	30 325,02		30 325,02	296 743,95
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	143 313,33		143 313,33	30 162,62
	TOTAL (III)	**1 471 991,26**		**1 471 991,26**	**748 147,43**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 921 325,85**	**47 805,12**	**1 873 520,73**	**865 102,11**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			22 642,22	39 652,22
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/08/2024	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	126 615,00	119 025,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	159 385,00	975,00
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 902,50	5 100,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	104 168,63	84 700,70
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**(389 536,34)**	**26 270,43**
	Subventions d'investissement		2 689,84
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**12 534,79**	**238 760,97**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		5 000,00
	Total des autres fonds propres		**5 000,00**
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)	1 348 470,52	366 604,51
	Emprunts et dettes financières divers (3)	14 010,00	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 083,56	71 132,49
	Dettes fiscales et sociales	210 421,86	168 720,62
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		14 883,52
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 860 985,94**	**621 341,14**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 873 520,73**	**865 102,11**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(389 536,34)	26 270,43
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 616 499,59	493 585,40
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	526 190,90	
(3)	Dont emprunts participatifs		

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

♦ INTRODUCTION

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 **1 873 521** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 601 810** euros et un total **charges** de **3 991 346** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-389 536** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/08/2024.**
Il a une durée de **20** mois.

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

♦ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Appel au factor BPI pour faire façe aux délais de paiements longs des clients.
Augmentation du capital social pour faire rentrer de nouveaux associés au sein de la société.
Changement de la date de clôture de l'exercice : passage du 31.12.2023 au 31.08.2024.

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.
L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

Annexe

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur 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 et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/08/202
			Augmentations		Diminutions	
			Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres			80 000,00		80 000,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**80 000,00**		**80 000,00**
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre	18 500,00				18 500,00
	sur sol d'autrui					
	instal. agenct aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	33 830,67		82 199,04	22 346,00	93 683,71
	Matériel de transport	30 680,20			30 680,20	
	Matériel de bureau, mobilier	22 238,69		11 581,54	762,04	33 058,19
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			201 450,47		201 450,47
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**105 249,56**		**295 231,05**	**53 788,24**	**346 692,37**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	39 652,22		28 350,00	45 360,00	22 642,22
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**39 652,22**		**28 350,00**	**45 360,00**	**22 642,22**
	TOTAL	**144 901,78**		**403 581,05**	**99 148,24**	**449 334,59**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/08/2024
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	6 373,00	3 083,33		9 456,33
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 729,46	16 475,38		18 204,84
	Matériel de transport	7 942,76	8 556,36	16 499,12	
	Matériel de bureau, mobilier	11 901,88	9 004,11	762,04	20 143,95
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**27 947,10**	**37 119,18**	**17 261,16**	**47 805,12**
	TOTAL	**27 947,10**	**37 119,18**	**17 261,16**	**47 805,12**

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 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							

Créances et Dettes

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	5 000,00	5 000,00	
	Autres immobilisations financières	17 642,22	17 642,22	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	847 236,55	847 236,55	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 966,18	3 966,18	
	Impôts sur les bénéfices	139 003,00	139 003,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	87 150,39	87 150,39	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	95 973,90	95 973,90	
	Débiteurs divers	125 022,89	125 022,89	
	Charges constatées d'avances	143 313,33	143 313,33	
	TOTAL DES CREANCES	**1 464 308,46**	**1 464 308,46**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) 95 973,90

		31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	526 190,90	526 190,90		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	822 279,62	577 793,27	244 486,35	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	288 083,56	288 083,56		
	Personnel et comptes rattachés	35 278,30	35 278,30		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 721,59	19 721,59		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	153 191,10	153 191,10		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 230,87	2 230,87		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	14 010,00	14 010,00		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 860 985,94**	**1 616 499,59**	**244 486,35**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 305 994,08
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 84 348,54
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 14 010,00

Produits à recevoir

		31/08/2024
Total des Produits à recevoir		**336 660**
Autres créances clients		**336 660**
Clts-factures à établir	336 660	

Charges à payer

		31/08/2024
Total des Charges à payer		**27 056**
Dettes fiscales et sociales		**27 056**
Personnel - dettes provisionnées	18 982	
Charges sociales sur c.p.	7 618	
Etat taxe apprentissage à payer	293	
Etat formation ta à payer	163	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/08/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		143 313,33	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**143 313,33**	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1[1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice[2]	Capitaux propres clôture 31/08/2024
Capital social	119 025,00			7 590,00	126 615,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	975,00			158 410,00	159 385,00
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	5 100,00	6 802,50			11 902,50
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	84 700,70	19 467,93			104 168,63
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	26 270,43	(26 270,43)		(389 536,34)	(389 536,34)
Subventions d'investissement	2 689,84			(2 689,84)	
Provisions réglementées					
TOTAL	**238 760,97**			**(226 226,18)**	**12 534,79**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1]dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 238 760,97
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 238 760,97
[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 (226 226,18)