Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGOULEME - 1601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/04/2025 - 1930 - 2016 B 00194 - 819 381 476 - ABELLA & CO

SAS ABELLA & CO

Société au capital de 10000.00 €
Siège Social : LE PALLAIN
37320 LOUZAC-ST-ANDRE
RCS ANGOULEME 819381476

COMPTES ANNUELS

Comptes certifiés conformes par BALLANGER VINCENT, le 27/09/2024

Comptes certifiés conformes par BALLANGER Vincent le 27/05/2024

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

VB

2050
BILAN ACTIF

EXERCICE Du 01/04/2023 Au 31/03/2024

Durée de l'exercice	12 mois	Durée de l'exercice précédent	12 mois

			Brut		Amort. et prov.	Net N	Net N-1
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC			
	Frais de développement	CX		CQ			
	Concessions, brevets et similaires	AF	1 429	AG	1 429		71
	Fonds commercial (1)	AH	83 374	AI		83 374	27 205
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immob. incorp.	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Inst. techn. maté. et outillage indus.	AR	286 189	AS	198 615	87 573	56 144
	Autres immobilisations corporelles	AT	102 992	AU	48 079	54 912	124 859
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX	5 000	AY		5 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES(2)	Participation évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD	45	BE		45	45
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières	BH	1 200	BI		1 200	1 200
	TOTAL (II)	BJ	480 231	BK	248 124	232 107	209 526
ACTIF CIRCULANT STOCKS	Matières premières Appro.	BL	92 193	BM		92 193	70 312
	En cours de produc. de biens	BN	128 827	BO		128 827	100 772
	En cours de produc. de services	BP		BQ			
	Produits inter. et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commande	BV	1 200	BW		1 200	
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	620 983	BY	22 327	598 655	219 747
	Autres créances (3)	BZ	47 420	CA		47 420	44 406
	Capital souscrit appelé non versé	CB		CC			
DIV.	V.M.P. dont actions propres :	CD	235	CE		235	64
	Disponibilités	CF	42 383	CG		42 383	83 221
	Charges constatées d'avance (3)	CH	37 510	CI		37 510	36 956
	TOTAL (III)	CJ	970 754	CK	22 327	948 426	555 480
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)	CW					
	Prime de remb. des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1 450 985	1A	270 452	1 180 533	765 006
	Droit au bail		(2) à - 1 an	CP		(3) à + 1 an CR	
	Clause de réserve de propriété - immob		stocks			créances	

Comptes certifiés conformes par BALLANGER Lionel
Le 26/03/2024

VB

2051
BILAN PASSIF avant répartition

EXERCICE Du 01/04/2023 Au 31/03/2024

					N	N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (dont versé : .....)		10 000	DA	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecarts de réévaluation (2) (dt écart d'équivalence)	EK		DC		
	Réserve légale (3)			DD	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) (dt rés. spéc. prov. pour fluctuation des cours)	B1		DF		
	Autres Réserves (dt réserve relative achat oeuvres origin. art. vivants)	EJ		DG	106 001	100 260
	Report à nouveau			DH		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	142 199	5 740
	Subventions d'investissement			DJ	218	397
	Provisions réglementées			DK		
	TOTAL (I)			DL	259 419	117 399
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
PROV RSIQUES CHARGES	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	377 793	291 856
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV		
	Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			DX	170 481	132 193
	Dettes Fiscales et Sociales			DY	147 663	80 375
	Dettes sur Immobilisations et Comptes rattachés			DZ		1 594
	Autres Dettes			EA	225 176	141 588
CPT REGU	Produits constatés d'avance (4)			EB		
	TOTAL (IV)			EC	921 114	647 607
	Ecarts de conversion passif (V)			ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)			EE	1 180 533	765 006

RENVOIS				
	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
	(2) 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	724 402	448 921
	(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	60 902	1

VB

2052

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

EXERCICE Du 01/04/2023 Au 31/03/2024

		France		Exportation		Total	Exercice N-1
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue - biens	FD		FE		FF		
Production vendue - services	FG	2 171 442	FH		FI	2 171 442	1 417 135
Chiffre d'affaires net	FJ	2 171 442	FK		FL	2 171 442	1 417 135
Production stockée					FM	28 055	8 177
Production immobilisée					FN		32 934
Subventions d'exploitation					FO	12 166	12 166
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)					FP	6 089	5 396
Autres produits (1) (11)					FQ	1 141	2 842
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)					FR	2 218 894	1 478 652
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stocks (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	562 458	358 070
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	19 542	-11 635
Autres achats et charges externes (3)					FW	607 435	473 388
Impôts taxes et versements assimilés					FX	17 463	12 560
Salaires et traitements					FY	554 520	474 030
Charges sociales (10)					FZ	144 205	133 563
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements					GA	26 455	29 013
dont montant de l'amortissement du fonds de commerce	HS						
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant - dotations aux provisions					GC	22 327	
Dotations d'exploitation pour risques et charges - dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	1 191	836
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	1 955 601	1 469 828
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	263 292	8 824
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 077	662
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur valeurs mobilières de placement					GO		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP	2 077	662
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 603	17 383
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements					GT		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)					GU	5 603	17 383
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	-3 526	-16 721
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III -IV + V - VI)					GW	259 766	-7 896

VB

2053
COMPTE DE RESUTAT (suite)

EXERCICE Du 01/04/2023 Au 31/03/2024

		Exercice N	Exercice N - 1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	**46 179**	**232 094**
Reprise sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**46 179**	**232 094**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6bis)	HE	**1 420**	**360**
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	**39 576**	**216 075**
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	**104 138**	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**145 135**	**216 435**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**-98 955**	**15 658**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK	**18 611**	**2 021**
Total des produits (I+III+V+VII)	HL	**2 267 151**	**1 711 409**
total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	HM	**2 124 951**	**1 705 668**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total produits - total des charges)	HN	**142 199**	**5 740**

(1) dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) dont produits de locations immobilières	HY		
(2) dont produits d'exploit. afférents à des exercices antérieurs (à dét. au (8)	1G		
(3) dont crédit-bail mobilier	HP	**9 022**	**11 717**
(3) dont crédit-bail immobilier	HQ		
(4) dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antér. (à dét. au (8)	1H		
(5) dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis) dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238b du CGI)	HX		
(6ter) dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
(6ter) dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) dont transferts de charges	A1	**6 089**	**5 396**
(10) dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5			
(11) dont produits redevances pour concessions de brevets, de licences	A3		
(12) dont charges redevances pour concessions de brevets, de licences	A4		
(13) dont primes et cotisations sociales professionnelles			
Facultatives A6		Obligatoires A9	
dont cotisations facultatives Madelin A7			
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et des charges exceptionnels (détail en annexe page suivante)			
(8) Détail des produits et des charges sur exercices antérieurs (détail en annexe page suivante)			

VB

2053
COMPTE DE RESUTAT (suite)

(7) - Charges et produits exceptionnels

Libellés	Charges	Produits
Cession CLOTURE	995.14	
Cession RESEAU EAU	1792.22	
Cession ABRIS MATERIAUX	11623.22	
Cession TERRASSEMENT LES	13283.09	
Cession AMENAGEMENT ATELI	19111.84	
Cession AMENAGEMENT BUREA	9712.56	
Cession AMENAGEMENT CAR P	672.08	
Cession AMENAGEMENT COMMU	3136.39	
Cession AMENAGEMENT DEPOT	16817.04	
Cession AMENAGEMENT PAYSA	592.22	
Cession INSTALATION CUISI	4893.88	
Cession JAUGE STOCKAGE GR	4480.56	
Cession NETTOYAGE ET ENDU	4110.64	
Cession PARKING DEPOT TUP	2757.96	
Cession TERRASSEMENT VOIR	7364.03	
Cession TERRASSEMENT VOIR	2240.28	
Cession TRAVAUX LOCAL JEA	5976.67	
Cession HARLEY DAVIDSON D	16126.00	
MOTO DC-278-LH		18000.00
PENALITES TVA CONGES	1310.00	
TRANSPORTER FM-459-MR		17500.00
AMENDE FORD FG-030-CQ	90.00	
PV STAT FPS IEMV	20.00	
Dotation SUBVENTION D EQU		179.77

(8) - Charges et produits antérieurs

Libellés	Charges	Produits

VB

2054
Immobilisations

EXERCICE Du 01/04/2023 Au 31/03/2024

	CADRE A - IMMOBILISATIONS				Val brute des immo début de l'exercice		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exo ou résultant d'une mise en équivalence		Augmentations: Acquisitions, créations, apports,vir de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		KD	31 683	KE		KF	53 120
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI	
CORPORELLES	Construction sur sol propre	dont composants	L9		KJ		KK		KL	
CORPORELLES	Construction sur sol d'autrui	dont composants	M1		KM		KN		KO	
CORPORELLES	Constructions instal générales, agencement, aménagement de constructions	dont composants	M2		KP		KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	dont composants	M3		KS	262 410	KT		KU	23 778
CORPORELLES	Autres immo. corporelles - Instal génér, agencemts, amgmts divers				KV	143 476	KW		KX	
CORPORELLES	Autres immo. corporelles - Matériel de transport				KY	67 132	KZ		LA	68 486
CORPORELLES	Autres immo. corporelles - Matériel de bureau et informatique, mobilier				LB	2 779	LC		LD	
CORPORELLES	Autres immob. corporelles - Emballages récupérables et divers				LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	
CORPORELLES	Avances et acomptes				LK		LL		LM	5 000
CORPORELLES			TOTAL III		LN	475 799	LO		LP	97 265
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	10 500
FINANCIERES	Autres participations				8U		8V		8W	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				1P	45	1R		1S	
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières				1T	1 200	1U		1V	
FINANCIERES			TOTAL IV		LQ	1 245	LR		LS	10 500
			TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		0G	508 728	0H		0J	160 885

	CADRE B - IMMOBILISATIONS			Diminutions: par virement de poste à poste		Diminutions: par cession à des tiers mises hors service résultant d'une mise en éq		Valeur brute des immo à la fin de l'exercice		Réévaluation légale: Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		C0		D0		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LV		LW	84 803	1X	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		LZ	
CORPORELLES	Constructions sur sol propre			IQ		MA		MB		MC	
CORPORELLES	Constructions sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions - Instal génér, agencemts, aménagements divers			IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK	286 189	ML	
CORPORELLES	Autres immo. corp. - Instal génér, agencemts, amgmts divers			IU		MM	143 476	MN		MO	
CORPORELLES	Autres immo. corp. - Matériel de transport			IV		MP	35 406	MQ	100 212	MR	
CORPORELLES	Autres immo. corp. - Mat de bureau et informatique, mobilier			IW		MS		MT	2 779	MU	
CORPORELLES	Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers			IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes			NC		ND		NE	5 000	NF	
CORPORELLES			TOTAL III	IY		NG	178 883	NH	394 181	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		0U	10 500	M7		0W	
FINANCIERES	Autres participations			I0		0X		0Y		0Z	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			I1		2B		2C	45	2D	
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F	1 200	2G	
FINANCIERES			TOTAL IV	I3		NJ	10 500	NK	1 245	2H	
			TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	I4		0K	189 383	0L	480 231	0M	

VB

2054 BIS - Tableau des écarts de réévaluation sur immobilisations amortissables

EXERCICE Du 01/04/2023 Au 31/03/2024

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments amortissements	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés	Montant cumulé à la fin de l'exercice	provision spéciale à la fin de l'exercice
	1	2	3	4	5	6
1 - Concessions, brevets et droits simil.						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Instal. tech. mat. et out. industriel						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
10 - TOTAUX						

CADRE B		
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal		
1 - Fraction incluse dans la provision au début de l'exercice		
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=	

VB

2055
AMORTISSEMENTS

EXERCICE Du 01/04/2023 Au 31/03/2024

CADRE A IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE montant début 1		augmentations 2		diminutions 3		montant fin 4	
Frais d'établissement et développement	CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial	RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles	PE	1 358	PF	71	PG		PH	1 429
TOTAL I	RK	1 358	RM	71	RN		RO	1 429
Terrains	PI		PJ		PK		PL	
Constructions sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
Constructions sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
Constructions inst. générales, agencements, aménagements constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	180 969	QA	17 645	QB		QC	198 615
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers	QD	38 701	QE	636	QF	39 338	QG	
Autres immo. corp. - Matériel de transport	QH	43 635	QI	7 994	QJ	6 329	QK	45 299
Autres immo. corp - Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	2 671	QM	108	QN		QO	2 779
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II	QU	265 977	QV	26 384	QW	45 667	QX	246 694
TOTAL GENERAL (I+II)	0N	267 336	0P	26 455	0Q	45 667	0R	248 124

CADRE B IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VENTIL. DES DOT. AMORT. DE L'EX DOTATIONS Différentiel de durée et autres 1		Mode dégressif 2		Amortissement fiscal exceptionnel 3		REPRISES Différentiel de durée et autres 4		Mode dégressif 5		Amortissement fiscal exceptionnel 6		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions inst. générales, agencemts, ménagemts	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques matériel et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immo. corp. - Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immo. corp - Mat de bureau et informat. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation **TOTAL III**	NL						NM						NO	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
TOTAL GENERAL NON VENTILE (NP+NQ+NR)	Y7		**TOTAL GENERAL NON VENTILE (NS+NT+NU)**		Y8		**TOTAL GENERAL NON VENTILE (NW-NY)**		Y9					

CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	net début 1	augmentations 2	dotations exer. 3		net fin 4	
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

2056
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

EXERCICE Du 01/04/2023 Au 31/03/2024

	NATURE DES PROVISIONS	montant début 1		dotations 2		reprises 3		montant fin 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Provisions pour prêts d'installation (art 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
	(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marché à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	Provisions pour dépréciation sur immobilisations incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	Provisions pour dépréciation sur immobilisations corporelles	6E		6F		6G		6H	
	Provisions pour dépréciation sur immo. - Titres mis en équivalence	02		03		04		05	
	Provisions pour dépréciation sur immobilisation - Titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	Provisions pour dépréciation sur immo. - autres immobilisations financières	06		07		08		09	
	Provisions pour dépréciation sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Provisions pour dépréciation sur comptes clients	6T		6U	**22 327**	6V		6W	**22 327**
	Autres provisions pour dépréciation	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY	**22 327**	TZ		UA	**22 327**
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	7C		UB	**22 327**	UC		UD	**22 327**
	Dont dotations et reprises d'exploitation			UE	**22 327**	UF			
	Dont dotations et reprises financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises exceptionnelles			UJ	**104 138**	UK			

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 CGI. 1O

VB

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

EXERCICE Du 01/04/2023 Au 31/03/2024

CADRE A - ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus		A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
Autres immobilisations financières	UT	1 200	UV		UW	1 200
Clients douteux ou litigieux	VA	24 560		24 560		
Autres créances clients	UX	596 423		596 423		
Créance représent. de titres prêtés (prov dépré ant cst) UO	Z1					
Personnel et comptes rattachés	UY	140		140		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	VM					
Etat et autres collectivités publiques - Taxe sur la valeur ajoutée	VB	27 264		27 264		
Etat et autres coll. publiques - Autres impôts, taxes et versmts assimilés	VN					
Etat et autres collectivités publiques - Divers	VP					
Groupes et associés (2)	VC	5 873		5 873		
Débiteurs divers	VR	14 142		14 142		
Charges constatées d'avance	VS	37 510		37 510		
TOTAUX	VT	707 114	VU	705 914	VV	1 200
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD					
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B - ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	+ 1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	7Y				
Autres emprunts obligataires	7Z				
Emprunts et dettes auprès établissemts de crédit à 1 an max à l'origine	VG	60 902	60 902		
Emprunts et dettes auprès établissemts de crédit à plus d'un an à l'origine	VH	316 890	120 178	190 329	6 381
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	170 481	170 481		
Personnel et comptes rattachés	8C	9 525	9 525		
Sécurité sociale et autres organismes	8D	45 835	45 835		
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	8E	18 611	18 611		
Etat et autres collectivités publiques - T.V.A.	VW	71 311	71 311		
Etat et autres collectivités publiques - Obligations cautionnées	VX				
Etat et autres collectivités publiques - Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	2 379	2 379		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI				
Autres dettes	8K	225 176	225 176		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	Z2				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAUX	VY	921 114	VZ 724 402	190 329	6 381
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	53 253	(2) Mont. div. empr. et det. contract.		VL
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	107 230			

VB

I. FAITS MARQUANTS ET SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'entreprise présente les caractéristiques suivantes :

Total du Bilan :	1 180 534 €
Chiffre d'affaires :	2 171 442 €
Résultat :	142 200 €

L'exercice couvre la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

II. REGLES ET METHODES COMPTABLES

A. Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence et conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 26 décembre 2016, et du plan comptable général 2016.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

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

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

B. Mode et Méthode d'évaluation

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Le Règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et publié au JO du 28 décembre 2016. A ce titre, si un ou plusieurs éléments constitutifs d'un actif ont chacun des utilisations différentes ou procurent des avantages économiques à l'entreprise selon un rythme différent, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.
Sur ces bases, une analyse des éléments constitutifs des biens immobilisés a été menée. Ce travail a amené à constater que les immobilisations corporelles détenues par l'entreprise ne pourraient pas être décomposées, soit du fait de leur caractère d'immobilisations complexes spécialisées correspondant à des éléments qui, bien que séparables par nature, sont techniquement liées par leur fonctionnement, soit par le caractère non significatif des composants identifiés.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées généralement admises par la profession.

2. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Une provision pour dépréciation est, le cas échéant, constituée pour tenir compte de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

3. Stocks et encours

- Stocks de matières premières : ils sont évalués suivant la méthode premier entré / premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués suivant la méthode premier entré / premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.
- Stocks de produits fabriqués et en cours : ils sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production.

4. 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 provisions, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

5. Provision pour Risques

Aucun événement susceptible d'entrainer la comptabilisation d'une provision n'a été porté à notre connaissance.

III. NOTES EXPLICATIVES SUR LES COMPTES ET INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

A. Echéances des créances et des dettes

1. Créances

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 200		1 200
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux et litigieux	24 561	24 561	
Autres créances clients	596 423	596 423	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	140	140	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	27 264	27 264	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupe et associés	5 874	5 874	
Débiteurs divers	14 142	14 142	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**37 510**	**37 510**	
TOTAUX	**707 114**	**705 914**	**1 200**

18

2. Dettes

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles				
Autres emprunts obligatoires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	60 903	60 903		
- à plus d'1 an l'origine	316 890	120 179	190 330	6 382
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	170 481	170 481		
Personnel et comptes rattachés	9 526	9 526		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 835	45 835		
Etat – Impôts sur les bénéfices	18 611	18 611		
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	71 312	71 312		
Etat – Obligations cautionnées				
Etat – Autres impôts, taxes et assimilés	2 380	2 380		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	225 177	225 177		
Dette représentative de titres empruntés				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
TOTAUX	**921 114**	**724 403**	**190 330**	**6 382**

B. Comptes de régularisation Actif et Passif

1. Les charges à payer inscrites dans les comptes de passif sont composées de :

- Les emprunts et dettes financières 437 €
- Fournisseurs : factures non parvenues 7 482 €
- Clients : Avoirs à établir : 0 €
- Les dettes fiscales et sociales 1 684 €

2. Les produits à recevoir inscrits dans les comptes d'actif sont composés de :

- Clients : factures à établir 0 €
- Fournisseurs : Avoirs à recevoir 0 €
- Les créances fiscales et sociales 0 €
- Autres créances 0 €

3. Les charges constatées d'avance s'élèvent à *37 510* €.

Elles sont principalement constituées des loyers, assurances, publicités, abonnements versés d'avance, en conséquence les montants seront comptabilisés en charges au cours de l'exercice suivant.

4. Les produits constatés d'avance s'élèvent à *0* €.

Ils sont essentiellement constitués de produits perçus d'avance, en conséquence les montants seront comptabilisés en produits au cours de l'exercice suivant.

C. Effectif moyen

L'effectif moyen au cours de l'exercice a été de *17.15* personnes dont 2.25 apprentis et dont 0.00 handicapés.

IV. Informations relatives aux engagements et autres informations

A. Crédits baux engagements donnés

- Crédits baux mobiliers 54 192.00 €

B. Engagement Retraite

L'indemnité de fin de carrière n'a pas fait l'objet d'une évaluation compte tenu de la faible ancienneté et de l'âge des salariés.

SASU SAS ABELLA & CO
Société au capital de 10 000 €
Siège social : LE PALLAIN
37320 LOUZAC-ST-ANDRE
RCS ANGOULEME 819381476

EXTRAIT DU PROCES VERBAL D'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27/09/2024 POUR L'EXERCICE CLOS le 31/03/2024

Deuxième décision
AFFECTATION DE RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 142 199.72 € ainsi qu'il suit :
Le solde des « autres réserves » s'élève, avant affectation de résultat à 106 001.25 €.

- en autres réserves 142 199.72 €

L'associé unique constate qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

L'associé unique propose de ne procéder à aucune distribution.

Certifié conforme
Le Président
BALLANGER VINCENT

