Docusign Envelope ID: A22B9B4E-CD29-4A83-A3B7-8F35F4676779

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

SAS ABEILLE PARACHUTISME

50 RUE HAUTE
14600 HONFLEUR CEDEX

PARACHUTISME

NAF : 5110Z

SIRET : 440797587 00019

CECOB DULAC
Expert Comptable

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Signé par :
HOPITALLIER Pierre
A8AB4AC8079742F...

CECOB DULAC

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
7 rue Jean Revel
14600 HONFLEUR

Tél. 0231816780

Docusign Envelope ID: A22B9B4E-CD29-4A83-A3B7-8F35F4676779

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	132 342	117 875	14 468	23 007
Fonds commercial	400 000		400 000	400 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	105 000	104 023	977	6 227
Installations techniques, matériel et outillages industriels	640 946	336 790	304 156	321 971
Autres immobilisations corporelles	587 060	492 281	94 779	116 783
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	10 000		10 000	10 000
Prêts	2 700		2 700	
Autres immobilisations financières	1 375		1 375	1 375
ACTIF IMMOBILISÉ	1 879 423	1 050 968	828 455	879 363
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	24 362		24 362	6 602
Créances				
Clients et comptes rattachés	379 049		379 049	356 910
Autres	494 788	266 939	227 849	445 839
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**827 916**		**827 916**	**829 756**
Charges constatées d'avance	**25 144**		**25 144**	**10 869**
ACTIF CIRCULANT	1 751 259	266 939	1 484 320	1 649 975
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 630 682	1 317 907	2 312 775	2 529 339

Docusign Envelope ID: A22B9B4E-CD29-4A83-A3B7-8F35F4676779

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	100 000	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		10 000	10 000
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		139 426	40 000
Report à nouveau			875 827	875 827
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			79 394	199 426
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 204 647**	**1 225 253**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges		52 000	150 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**52 000**	**150 000**
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		136 656	244 582
	- Financières diverses		11 276	8 347
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		91 174	82 890
	- Fiscales et sociales		123 515	105 668
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			80 147	543
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			613 361	712 056
EMPRUNTS ET DETTES			**1 056 128**	**1 154 086**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**2 312 775**	**2 529 339**

Docusign Envelope ID: A22B9B4E-CD29-4A83-A3B7-8F35F4676779

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

Docusign Envelope ID: A22B9B4E-CD29-4A83-A3B7-8F35F4676779

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 2 312 775 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 79 394 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

La société possède une créance d'une société dont M Lhopitallier est associé. cette créance ne sera couverte que partiellement. Il a été décidé de provisionner la créance de 428 939 € à hauteur de 266 939 €.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le fonds de commerce parachutisme a été vendu le 18 avril 2025. Le fonds de commerce ULM est en cours de vente sur 2025.

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Docusign Envelope ID: A22B9B4E-CD29-4A83-A3B7-8F35F4676779

Etat des immobilisations

Immobilisations		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		501 316		31 026
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**501 316**		**31 026**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui	105 000		
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions			
	- Techniques, matériel et outillage	604 449		36 497
	- Générales, agencements et aménagements divers	335 759		2 800
Matériel :	- De transport	233 041		
	- De bureau et informatique, mobilier	13 466		3 193
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1 291 715**		**42 490**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés	10 000		
Prêts et autres immobilisations financières		1 375		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		**11 375**		
TOTAL GÉNÉRAL		**1 804 406**		**73 517**

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
		Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				532 342	
TOTAL				**532 342**	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui			105 000	
Installations :	- Gales, agencts et aménagt. const.				
	- Techniques, matériel et outillage			640 946	
	- Gales, agencts et aménagt. divers			338 559	
Matériel :	- De transport		1 199	231 842	
	- De bureau et informatique, mob.			16 659	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			**1 199**	**1 333 006**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés			10 000	
Prêts et autres immobilisations financières		-2 700		4 075	
TOTAL		**-2 700**		**14 075**	
TOTAL GÉNÉRAL		**-2 700**	**1 199**	**1 879 423**	

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: A22B9B4E-CD29-4A83-A3B7-8F35F4676779

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	78 309	39 565		117 875
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	78 309	39 565		117 875
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui	98 773	5 250		104 023
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	282 478	54 312		336 790
Installations générales, agencements et aménagements divers	249 972	20 235		270 207
Matériel de transport	203 175	6 403	1 199	208 379
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 335	1 360		13 695
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	846 733	87 560	1 199	933 094
TOTAL GÉNÉRAL	925 042	127 125	1 199	1 050 968

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: A22B9B4E-CD29-4A83-A3B7-8F35F4676779

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées					
Provisions pour :	- Reconstitution des gisements				
	- Investissements				
	- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Risques et charges					
Provisions pour :	- Litiges				
	- Garanties données aux clients				
	- Pertes sur marché à terme				
	- Amendes et pénalités				
	- Pertes de change				
	- Pensions et obligations				
	- Impôts				
	- Renouvellement des immobilisations				
	- Gros entretien et grandes révisions	150 000	52 000	150 000	52 000
	- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		150 000	52 000	150 000	52 000

Nature des dépréciations		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations					
Immobilisations :	- Incorporelles				
	- Corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- Titres de participation				
	- Financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation			266 939		266 939
DÉPRÉCIATIONS			266 939		266 939
TOTAL GÉNÉRAL		150 000	318 939	150 000	318 939
Dont dotations et reprises :	*- D'exploitation*		318 939	150 000	
	- Financières				
	- Exceptionnelles				
			Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation		

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: A22B9B4E-CD29-4A83-A3B7-8F35F4676779

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	2 700		2 700
Autres immobilisations financières	1 375		1 375
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	379 049	379 049	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	40 491	40 491	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 455	15 455	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 763	3 763	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	435 079	435 079	
Charges constatées d'avance	25 144	25 144	
TOTAL	903 055	898 980	4 075
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 700		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: A22B9B4E-CD29-4A83-A3B7-8F35F4676779

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine	136 656	95 527	41 129	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		91 174	91 174		
Personnel et comptes rattachés		26 498	26 498		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		21 410	21 410		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		73 101	73 101		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		2 506	2 506		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		11 276	11 276		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		80 147	80 147		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		613 361	613 361		
TOTAL		1 056 128	1 014 999	41 129	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	107 926
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: A22B9B4E-CD29-4A83-A3B7-8F35F4676779

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 642	17 853
Dettes fiscales et sociales	22 604	18 647
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	41 246	36 500

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 642.14	17 852.75
40810000 FACT.NON PARVENUES	*11 749.14*	*8 322.75*
40811200 HONORAIRES FAP	*6 893.00*	*9 530.00*
Dettes fiscales et sociales	22 604.00	18 647.39
42820000 DETTES PROV.CONGES PAYES	*15 572.69*	*13 872.98*
43820000 CHARGES SOC./CONGES PAYES	*5 244.01*	*4 539.20*
43863400 TAXE APPRENTISSAGE FAP	*287.30*	*235.21*
44863600 CFE A PAYER	*1 500.00*	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	41 246.14	36 500.14

Docusign Envelope ID: A22B9B4E-CD29-4A83-A3B7-8F35F4676779

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	613 361	712 056
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		613 361	712 056

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	25 144	10 869
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		25 144	10 869

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: A22B9B4E-CD29-4A83-A3B7-8F35F4676779

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: A22B9B4E-CD29-4A83-A3B7-8F35F4676779

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	100.00000	100 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	100.00000	100 000

Commentaires : néant