

EIRL ABJEAN GREGORY

15 Rue DE MONTAUBAN

56200 LA GACILLY

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIVE EXPERTISE COMPTABLE

64 bis Rue Saint MICHEL - 35600 REDON

Mail : contact@active-expertise.fr - Tél. 02 57 71 00 94 - RCS RENNES : 890 215 684 - SARL au capital de 1 000 €

Société d'Expertise-Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Bretagne

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

1 BILAN SIMPLIFIE

DGFiP N° 2033-A-SD 2024

Désignation de l'entreprise : **EIRL ABJEAN GREGORY** — **15 Rue DE MONTAUBAN** — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise : **56200 LA GACILLY**

SIRET : 9 0 2 1 4 8 4 9 3 0 0 0 1 5

Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12

Durée de l'exercice précédent * : 17

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Exercice N clos le 31122023 Net 3	Exercice N-1 clos le 31122022 Net 4
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*	010	337 138	012	337 138	337 138
		Autres*	014		016		
	Immobilisations corporelles*		028	22 876	030	8 705	14 172	12 751
	Immobilisations financières* (1)		040	1 527	042		1 527	1 527
	Total I (5)		044	**361 541**	048	**8 705**	**352 836**	**351 416**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050		052			
	STOCKS Marchandises *		060	43 680	062		43 680	42 293
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	80	066		80	1 147
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068		070			2 856
		Autres * (3)	072	96 812	074		96 812	83 888
	Valeurs mobilières de placement		080		082			
	Disponibilités		084	281 527	086		281 527	183 769
	Charges constatées d'avance *		092	335	094		335	
	Total II		096	**422 434**	098		**422 434**	**313 953**
	Total général (I + II)		110	**783 975**	112	**8 705**	**775 270**	**665 369**

PASSIF

			Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	172 880	191 620
	Ecarts de réévaluation	124		
	Réserve légale	126		
	Réserves réglementées*	130		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132		
	Report à nouveau	134	115 268	
	Résultat de l'exercice	136	**111 401**	**115 268**
	Subventions d'investissement	137	5 069	3 856
	Provisions réglementées	140		
	Total I	142	**404 619**	**310 744**
Provisions pour risques et charges	**Total II**	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	202 736	246 146
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	130 017	86 952
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169)	172	8 359	2 082
	Comptes courants d'associés	173	16 463	
	Autres dettes	175	13 076	19 444
	Produits constatés d'avance	174		
	Total III	176	**370 651**	**354 625**
	Total général (I + II + III)	180	**775 270**	**665 369**

RENVOIS

(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	1 496	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	159 034
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	6 199
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

(2) **COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)** — **DGFiP N° 2033-B-SD 2024**

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise: **EIRL ABJEAN GREGORY** — Néant ☐ *

A - RÉSULTAT COMPTABLE

			Exercice N clos le 31122023 (1)	Exercice N-1 clos le 31122022 (2)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	210	137 342	179 830
	Production vendue — biens	214		
	Production vendue — services * (dont export et livraisons intracommunautaires 209 / 215 / 217)	218	169 199	237 268
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)	222		
	Production immobilisée *	224		
	Subventions d'exploitation reçues	226		
	Autres produits	230	11	212
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)	232	**306 552**	**417 309**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)	234	82 319	155 933
	Variation de stock (marchandises) *	236	(1 387)	(42 293)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)	238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*	240		
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : ..... - immobilier : . .....)	242	41 747	100 677
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243 : 1 065)	244	1 587	2 113
	Rémunérations du personnel *	250	36 715	40 657
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)	252	7 189	6 242
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce article 39, 1-2°, al.3 du CGI 255)	254	4 516	4 683
	Dotations aux provisions	256		
	Autres charges (dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * 259 ; dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260)	262	23 182	32 289
	Total des charges d'exploitation (II)	264	**195 868**	**300 301**
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	270	**110 685**	**117 008**
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)	280	1 247	6
	Produits exceptionnels (IV)	290	1 601	964
	Charges financières (V)	294	1 521	2 710
	Charges exceptionnelles (VI) — Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) 347 ; Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) 348	300	610	
	Impôts sur les bénéfices * (VII)	306		
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)	310	**111 401**	**115 268**

B - RÉSULTAT FISCAL

	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2	312	**111 401**	314
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*	316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	318		
	Provisions non déductibles*	322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)	324		
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247 ; écarts de valeurs liquidatives sur OPC* 248	330		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) 249)	251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	999		
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	997		
	Entreprises nouvelles (44. sexies) 986 ; Jeune entreprise innovante (44. sexies A) 989 ; Zone de revitalisation rurales (44. quindecies) 138 : 111 401			
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies) 981 ; Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies) 991 ; Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies) 992	342	111 401	
	ZFA NG (44 quaterdecies) 345 ; Investissements et souscriptions outre-mer 344 ; Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies) 993			
	Zone franche urbaine (44 octies A) 987 ; Zones restructuration de la défense (44 terdecies) 127			
	dont divers* — Créance due au report en arrière du déficit 346 ; Déduction exceptionnelle (art 39 decies) 655 ; Déduction exception-nelle simulateur de conduite 641	350		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies A) 643 ; Déduction exceptionnelle (art 39 decies B) 645 ; Déduction exceptionnelle (art 39 decies C) 647			
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies D) 648 ; Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G) 649 ; Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F) 990			
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS — Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2	352		354
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)	356		
	Déficits antérieurs reportables :*.....dont imputés sur le résultat :			360
	RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS — Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2	370		372

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

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 **775 270** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **309 400** euros et un total **charges** de **197 998** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **111 401** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

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 comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- 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.

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

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits à recevoir

	31/12/2023
Total des Produits à recevoir	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**335**
CAUTION		335	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**335**

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice	1,00	172 880,3100	172 880,31
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**1,00**	**172 880,3100**	**172 880,31**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2023	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	1	
	Ouvriers		
	TOTAL	1	

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 496	1 496	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 390	1 390	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	95 422	95 422	
	Charges constatées d'avances	335	335	
	TOTAL DES CREANCES	**98 643**	**98 643**	

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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	202 736	43 702	159 034	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	130 017	130 017		
	Personnel et comptes rattachés	319	319		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 118	6 118		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 862	1 862		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	60	60		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	16 463	16 463		
	Autres dettes	13 076	13 076		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**370 651**	**211 617**	**159 034**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	43 410
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	16 463

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**5 631**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**708**
FACTURES NON PARVENUES	*708*	
Dettes fiscales et sociales		**4 922**
DETTES. PROV. CONGES A PAYER	*319*	
CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	*88*	
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	*4 508*	
TAXE APPRENTISSAGE	*7*	

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	337 138					337 138
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**337 138**					**337 138**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	699		3 593			4 292
	Instal., agencement, aménagement divers	12 862					12 862
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	3 874		2 607		758	5 723
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**17 435**		**6 199**		**758**	**22 876**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	31					31
	Prêts et autres immobilisations financières	1 496					1 496
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 527**					**1 527**
	TOTAL	**356 099**		**6 199**		**758**	**361 541**

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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	101	824		926
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 651	2 572		6 224
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	931	1 119	494	1 555
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 683**	**4 516**	**494**	**8 705**
	TOTAL	**4 683**	**4 516**	**494**	**8 705**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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							