Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGOULEME - 1601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 09/01/2026 - 121 - 2016 B 00194 - 819 381 476 - ABELLA & CO

SAS ABELLA & CO

Société au capital de 10000.00 €
Siège Social : LE PALLAIN
16100 LOUZAC-ST-ANDRE
RCS ANGOULEME 819381476

COMPTES ANNUELS

Comptes certifiés conformes par BALLANGER VINCENT, le 10/07/2025

Comptes certifiés conformes par BALLANGER VINCENT
le 10/07/2025

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

2050
BILAN ACTIF

EXERCICE Du 01/04/2024 Au 31/03/2025

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

			Brut		Amort. et prov.	Net N	Net N-1
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
		Frais d'établissement	AB		AC		
		Frais de développement	CX		CQ		
		Concessions, brevets et similaires	AF	1 429	AG 1 429		
		Fonds commercial (1)	AH	83 374	AI	83 374	83 374
		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	300 268	AS 162 452	137 815	87 573
		Autres immobilisations corporelles	AT	174 542	AU 65 806	108 735	54 912
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		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	1 585	BG	1 585	
		Autres immobilisations financières	BH	1 800	BI	1 800	1 200
		TOTAL (II)	BJ	563 045	BK 229 689	333 356	232 107
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières Appro.	BL	204 183	BM	204 183	92 193
		En cours de produc. de biens	BN	252 800	BO	252 800	128 827
		En cours de produc. de services	BP		BQ		
		Produits inter. et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commande	BV		BW		1 200
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	412 781	BY 22 327	390 453	598 655
		Autres créances (3)	BZ	77 808	CA	77 808	47 420
		Capital souscrit appelé non versé	CB		CC		
	DIV.	V.M.P. dont actions propres :	CD	123	CE	123	235
		Disponibilités	CF	45 876	CG	45 876	42 383
		Charges constatées d'avance (3)	CH	39 102	CI	39 102	37 510
		TOTAL (III)	CJ	1 032 675	CK 22 327	1 010 347	948 426
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	1 595 720	1A 252 016	1 343 703	1 180 533
		Droit au bail		(2) à - 1 an	CP	(3) à + 1 an CR	
		Clause de réserve de propriété - immob		stocks		créances	

Certifiés conformes par
BALCAN & DE VINCENTI
Le 10/07/2026

VB

2051
BILAN PASSIF avant répartition

EXERCICE Du 01/04/2024 Au 31/03/2025

					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)	BI		DF		
	Autres Réserves (dt réserve relative achat oeuvres origin. art. vivants)	EJ		DG	248 200	106 001
	Report à nouveau			DH		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	79 729	142 199
	Subventions d'investissement			DJ	38	218
	Provisions réglementées			DK		
	TOTAL (I)			DL	338 968	259 419
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	324 156	377 793
	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	240 485	170 481
	Dettes Fiscales et Sociales			DY	114 998	147 663
	Dettes sur Immobilisations et Comptes rattachés			DZ	3 200	
	Autres Dettes			EA	321 894	225 176
CPT REGU	Produits constatés d'avance (4)			EB		
	TOTAL (IV)			EC	1 004 735	921 114
	Ecarts de conversion passif (V)			ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)			EE	1 343 703	1 180 533

RENVOIS				
	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
	(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
	(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	834 516	724 402
	(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	25 744	60 902

VB

2052
COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

EXERCICE Du 01/04/2024 Au 31/03/2025

	France		Exportation		Total		Exercice N-1
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue - biens	FD		FE		FF		
Production vendue - services	FG	**2 290 899**	FH		FI	**2 290 899**	**2 171 442**
Chiffre d'affaires net	FJ	**2 290 899**	FK		FL	**2 290 899**	**2 171 442**
Production stockée					FM	**123 973**	**28 055**
Production immobilisée					FN	**44 050**	
Subventions d'exploitation					FO	**10 833**	**12 166**
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)					FP	**11 040**	**6 089**
Autres produits (1) (11)					FQ	**2 813**	**1 141**
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)					FR	**2 483 610**	**2 218 894**
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	**779 470**	**562 458**
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	**- 111 989**	**19 542**
Autres achats et charges externes (3)					FW	**742 937**	**607 435**
Impôts taxes et versements assimilés					FX	**22 687**	**17 463**
Salaires et traitements					FY	**706 922**	**554 520**
Charges sociales (10)					FZ	**193 416**	**144 205**
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements (14)					GA	**44 331**	**26 455**
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	**200**	**1 191**
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	**2 377 976**	**1 955 601**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	**105 633**	**263 292**
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	**1 700**	**2 077**
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	**1 700**	**2 077**
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	**8 479**	**5 603**
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements					GT		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)					GU	**8 479**	**5 603**
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**-6 778**	**-3 526**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III -IV + V - VI)					GW	**98 855**	**259 766**

2053
COMPTE DE RESULTAT (suite)

EXERCICE Du 01/04/2024 Au 31/03/2025

		Exercice N	Exercice N - 1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	**22 179**	**46 179**
Reprise sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**22 179**	**46 179**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6bis)	HE	**95**	**1 420**
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	**22 949**	**39 576**
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		**104 138**
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**23 044**	**145 135**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**- 864**	**-98 955**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK	**18 261**	**18 611**
Total des produits (I+III+V+VII)	HL	**2 507 491**	**2 267 151**
total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	HM	**2 427 761**	**2 124 951**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total produits - total des charges)	HN	**79 729**	**142 199**

(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	**1 060**	**9 022**
(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	**11 040**	**6 089**
(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			
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2, al.3)	HS		
(7) Détail produits et charges exceptionnels (détail en annexe page suivante)			
(8) Détail des produits et des charges sur exercices antérieurs (détail en annexe page suivante)			

JB

2053
COMPTE DE RESULTAT (suite)

(7) - Charges et produits exceptionnels

Libellés	Charges	Produits
Cession BON COMMANDE HARL	5000.00	
MOTO STREET GLIDE		5000.00
Cession MOBIL-HOME OCCASI	17217.91	
MOBILE HOME		15000.00
PV	35.00	
TELESCOPIQUE DIECI		2000.00
DEGAT DES EAUX	60.00	
CHQ NO 4991637 LITIGE	731.78	
CARTE X3084 IBIS CDG AIRP	34.16	
Dotation SUBVENTION D EQU		179.77

(8) - Charges et produits antérieurs

Libellés	Charges	Produits

2054
Immobilisations

EXERCICE Du 01/04/2024 Au 31/03/2025

	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	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**				KD	**84 803**	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI	
	Construction sur sol propre	dont composants	L9		KJ		KK		KL	
	Construction sur sol d'autrui	dont composants	M1		KM		KN		KO	
	Constructions instal générales, agencement, aménagement de constructions	dont composants	M2		KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	dont composants	M3		KS	**286 189**	KT		KU	**94 063**
	Autres immo. corporelles - Instal génér, agencemts, amgmts divers				KV		KW		KX	**44 050**
	Autres immo. corporelles - Matériel de transport				KY	**100 212**	KZ		LA	**27 500**
	Autres immo. corporelles - Matériel de bureau et informatique, mobilier				LB	**2 779**	LC		LD	
	Autres immob. corporelles - Emballages récupérables et divers				LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes				LK	**5 000**	LL		LM	
	TOTAL III				LN	**394 181**	LO		LP	**165 613**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
	Autres participations				8U		8V		8W	
	Autres titres immobilisés				1P	**45**	1R		1S	
	Prêts et autres immobilisations financières				1T	**1 200**	1U		1V	**2 185**
	TOTAL IV				LQ	**1 245**	LR		LS	**2 185**
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				0G	**480 231**	0H		0J	**167 798**

	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	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**	IO		LV		LW	**84 803**	1X	
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		LZ	
	Constructions sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
	Constructions sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
	Constructions - Instal génér, agencemts, aménagements divers	IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	**79 984**	MK	**300 268**	ML	
	Autres immo. corp. - Instal génér, agencemts, amgmts divers	IU		MM		MN	**44 050**	MO	
	Autres immo. corp. - Matériel de transport	IV		MP		MQ	**127 712**	MR	
	Autres immo. corp. - Mat de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	**2 779**	MU	
	Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers	IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes	NC		ND	**5 000**	NE		NF	
	TOTAL III	IY		NG	**84 984**	NH	**474 810**	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		0U		M7		0W	
	Autres participations	I0		0X		0Y		0Z	
	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C	**45**	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E		2F	**3 385**	2G	
	TOTAL IV	I3		NJ		NK	**3 430**	2H	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	I4		0K	**84 984**	0L	**563 045**	0M	

JB

2054 BIS - Tableau des écarts de réévaluation sur immobilisations amortissables

EXERCICE Du 01/04/2024 Au 31/03/2025

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	=	

2055
AMORTISSEMENTS

EXERCICE Du 01/04/2024 Au 31/03/2025

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	**1 429**	PF		PG		PH	**1 429**
TOTAL I	RK	**1 429**	RM		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	**198 615**	QA	**26 604**	QB	**62 766**	QC	**162 452**
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers	QD		QE		QF		QG	
Autres immo. corp. - Matériel de transport	QH	**45 299**	QI	**17 727**	QJ		QK	**63 026**
Autres immo. corp - Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	**2 779**	QM		QN		QO	**2 779**
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II	QU	**246 694**	QV	**44 331**	QW	**62 766**	QX	**228 259**
TOTAL GENERAL (I+II)	0N	**248 124**	0P	**44 331**	0Q	**62 766**	0R	**229 689**

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, aménagemts	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	

JB

2056
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

EXERCICE Du 01/04/2024 Au 31/03/2025

	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	**22 327**	6U		6V		6W	**22 327**
	Autres provisions pour dépréciation	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	**22 327**	TY		TZ		UA	**22 327**
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	7C	**22 327**	UB		UC		UD	**22 327**
	Dont dotations et reprises d'exploitation			UE		UF			
	Dont dotations et reprises financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises exceptionnelles			UJ		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

JB

2057
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

EXERCICE Du 01/04/2024 Au 31/03/2025

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	1 585	UR		US	1 585	
Autres immobilisations financières	UT	1 800	UV		UW	1 800	
Clients douteux ou litigieux	VA	24 560		24 560			
Autres créances clients	UX	388 220		388 220			
Créance représent. de titres prêtés (prov dépré ant cst) UO	Z1						
Personnel et comptes rattachés	UY	1 297		1 297			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	VM	471		471			
Etat et autres collectivités publiques - Taxe sur la valeur ajoutée	VB	9 090		9 090			
Etat et autres coll. publiques - Autres impôts, taxes et versmts assimilés	VN						
Etat et autres collectivités publiques - Divers	VP						
Groupes et associés (2)	VC	34 565		34 565			
Débiteurs divers	VR	32 384		32 384			
Charges constatées d'avance	VS	39 102		39 102			
TOTAUX	VT	533 077	VU	529 692	VV	3 385	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD	2 050					
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	465					
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	25 744	25 744		
Emprunts et dettes auprès établissemts de crédit à plus d'un an à l'origine	VH	298 411	128 193	146 107	24 111
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	240 485	240 485		
Personnel et comptes rattachés	8C	40 086	40 086		
Sécurité sociale et autres organismes	8D	47 524	47 524		
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	8E				
Etat et autres collectivités publiques - T.V.A.	VW	23 631	23 631		
Etat et autres collectivités publiques - Obligations cautionnées	VX				
Etat et autres collectivités publiques - Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	3 756	3 756		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J	3 200	3 200		
Groupe et associés (2)	VI				
Autres dettes	8K	321 894	321 894		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	Z2				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAUX	VY	1 004 735	VZ 834 516	146 107	24 111
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	106 240	(2) Mont. div. empr. et det. contract.		VL
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	124 842			

VB

I. FAITS MARQUANTS ET SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'entreprise présente les caractéristiques suivantes :

Total du Bilan :	1 343 704 €
Chiffre d'affaires :	2 290 900 €
Résultat :	79 729 €

L'exercice couvre la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

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.

JB

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	1 585		1 585
Autres immobilisations financières	1 800		1 800
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux et litigieux	24 561	24 561	
Autres créances clients	388 221	388 221	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 298	1 298	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	471	471	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	9 091	9 091	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupe et associés	34 565	34 565	
Débiteurs divers	32 384	32 384	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**39 102**	**39 102**	
TOTAUX	**533 077**	**529 692**	**3 385**

JB

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	25 744	25 744		
- à plus d'1 an l'origine	298 412	128 193	146 108	24 111
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	240 486	240 486		
Personnel et comptes rattachés	40 086	40 086		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 525	47 525		
Etat – Impôts sur les bénéfices				
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	23 631	23 631		
Etat – Obligations cautionnées				
Etat – Autres impôts, taxes et assimilés	3 756	3 756		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 200	3 200		
Groupe et associés				
Autres dettes	321 894	321 894		
Dette représentative de titres empruntés				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
TOTAUX	**1 004 735**	**834 516**	**146 108**	**24 111**

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 728 €
- Fournisseurs : factures non parvenues 10 123 €
- Clients : Avoirs à établir : 0 €
- Les dettes fiscales et sociales 2 051 €

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

- Clients : factures à établir 650 €
- Fournisseurs : Avoirs à recevoir 0 €
- Les créances fiscales et sociales 0 €
- Autres créances 1 €

3. Les charges constatées d'avance s'élèvent à *39 102* €.

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.

VB

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 *20.41* personnes dont 1.35 apprentis et dont 0.00 handicapés.

IV. Informations relatives aux engagements et autres informations

A. Crédits baux engagements donnés

- Crédits baux mobiliers 41 877€

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.

JB

SASU SAS ABELLA & CO
Société au capital de 10 000 €
Siège social : LE PALLAIN
16100 LOUZAC-ST-ANDRE
RCS ANGOULEME 819381476

EXTRAIT DU PROCES VERBAL D'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10/07/2025 POUR L'EXERCICE CLOS le 31/03/2025

Deuxième décision
AFFECTATION DE RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire de 79 729.47 € ainsi qu'il suit :
Le solde des « autres réserves » s'élève, avant affectation de résultat à 248 200.97 €.

- en autres réserves 79 729.47 €

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

