Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGOULEME - 1601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 07/10/2026 - 7712 - 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 la SARL ABEDUC représentée par Monsieur Vincent Ballanger, le 28/09/2026

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

Certifié conforme



2050
BILAN ACTIF

EXERCICE Du 01/04/2025 Au 31/03/2026

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				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES — Terrains	AN		AO				
Constructions	AP		AQ				
Inst. techn. maté. et outillage indus.	AR	306 794	AS	184 232		122 562	137 815
Autres immobilisations corporelles	AT	149 691	AU	67 687		82 003	108 735
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES(2) — Participations	CS		CT				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU		CV				
Créances rattachées à des participations	BB		BC				
Autres titres immobilisés	BD	45	BE			45	45
Prêts	BF		BG				1 585
Autres immobilisations financières	BH	1 800	BI			1 800	1 800
TOTAL (II)	BJ	543 135	BK	253 349		289 786	333 356
ACTIF CIRCULANT — STOCKS — Matières premières Appro.	BL	225 811	BM			225 811	204 183
En cours de produc. de biens	BN	238 000	BO			238 000	252 800
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				
CREANCES — Clients et comptes rattachés (3)	BX	667 973	BY	10 119		657 854	390 453
Autres créances (3)	BZ	90 709	CA			90 709	77 808
Capital souscrit appelé non versé	CB		CC				
V.M.P. dont actions propres :	CD	84	CE			84	123
DIV. — Disponibilités	CF	51 313	CG			51 313	45 876
Charges constatées d'avance (3)	CH	49 548	CI			49 548	39 102
TOTAL (III)	CJ	1 323 441	CK	10 119		1 313 321	1 010 347
Comptes de régularisation — Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW						
Prime de remboursement des emprunts (V)	CM						
Ecarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1 866 576	1A	263 469		1 603 107	1 343 703
Droit au bail		(2) à - 1 an	CP			(3) à + 1 an CR	
Clause de réserve de propriété - immob ,		stocks				créances	

Certifié conforme.

2051
BILAN PASSIF avant répartition

EXERCICE Du 01/04/2025 Au 31/03/2026

					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	327 930	248 200
	Report à nouveau			DH		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	13 573	79 729
	Subventions d'investissement			DJ		38
	Provisions réglementées			DK		
	TOTAL (I)			DL	352 503	338 968
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	348 876	324 156
	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	265 372	240 485
	Dettes Fiscales et Sociales			DY	103 950	114 998
	Dettes sur Immobilisations et Comptes rattachés			DZ		3 200
	Instrument financier à terme			D1		321 894
CPT REGU	Autres Dettes			EA	532 403	321 894
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
	TOTAL (IV)			EC	1 250 603	1 004 735
	Ecarts de conversion passif et différences d'évaluation (V)			ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)			EE	1 603 107	1 343 703

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	1 094 927	834 516
	(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	123 374	25 744

VB

2052
COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

EXERCICE Du 01/04/2025 Au 31/03/2026

	France		Exportation		Total		Exercice N-1
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue - biens	FD		FE		FF		
Production vendue - services	FG	**2 385 706**	FH		FI	**2 385 706**	**2 290 899**
Chiffre d'affaires net	FJ	**2 385 706**	FK		FL	**2 385 706**	**2 290 899**
Production stockée					FM	**-14 800**	**123 973**
Production immobilisée					FN	**16 550**	**44 050**
Subventions d'exploitation					FO	**38**	**10 833**
Reprises sur amortissements et provisions					FP	**12 207**	**11 040**
Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles					F1	**34 558**	
Autres produits (1) (11)					FQ	**187**	**2 813**
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)					FR	**2 434 448**	**2 483 610**
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	**602 794**	**779 470**
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	**-21 627**	**- 111 989**
Autres achats et charges externes (3)					FW	**800 337**	**742 937**
Impôts taxes et versements assimilés					FX	**25 725**	**22 687**
Salaires et traitements					FY	**744 289**	**706 922**
Cotisations sociales (10)					FZ	**172 407**	**193 416**
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements (14)					GA	**56 895**	**44 331**
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux dépréciations					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant - dotations et dépréciations					GC		
Dotations d'exploitation pour risques et charges - dotations aux provisions					GD		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					G1	**23 345**	
Autres charges (12)					GE	**2 560**	**200**
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	**2 406 729**	**2 377 976**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	**27 719**	**105 633**
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	**140**	**1 700**
Reprises sur dépréciations					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO		
Produits de cessions d'immobilisations financières					G2		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP	**140**	**1 700**
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	**10 712**	**8 479**
Différences négatives de change					GS		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3	**1 585**	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements					GT		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)					GU	**12 297**	**8 479**
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**-12 156**	**-6 778**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III -IV + V - VI)					GW	**15 563**	**98 855**

JB

2053
COMPTE DE RESULTAT (suite)

EXERCICE Du 01/04/2025 Au 31/03/2026

		Exercice N	Exercice N - 1
Produits exceptionnels (7) (VII)	HD		**22 179**
Charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		**23 044**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI		**- 864**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK	**1 990**	**18 261**
Total des produits (I+III+V+VII)	HL	**2 434 589**	**2 507 491**
total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	HM	**2 421 016**	**2 427 761**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total produits - total des charges)	HN	**13 573**	**79 729**

(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	**5 830**	**1 060**
(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		
(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	A8		
dont cotisations facultatives Madelin A10			
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11			
(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)			

VB

2053
COMPTE DE RESULTAT (suite)

(7) - Charges et produits exceptionnels

Libellés	Charges	Produits

(8) - Charges et produits antérieurs

Libellés	Charges	Produits

JB

2054
Immobilisations

EXERCICE Du 01/04/2025 Au 31/03/2026

	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	84 803	KE		KF	
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	300 268	KT		KU	20 526
CORPORELLES	Autres immo. corporelles - Instal génér, agencemts, amgmts divers				KV	44 050	KW		KX	16 550
CORPORELLES	Autres immo. corporelles - Matériel de transport				KY	127 712	KZ		LA	505
CORPORELLES	Autres immo. corporelles - Matériel de bureau et informatique, mobilier				LB	2 779	LC		LD	675
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	
CORPORELLES				TOTAL III	LN	474 810	LO		LP	38 256
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
FINANCIERES	Autres participations				8U		8V		8W	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				1P	45	1R		1S	
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières				1T	3 385	1U		1V	
FINANCIERES				TOTAL IV	LQ	3 430	LR		LS	
				TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	0G	563 045	0H		0J	38 256

	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	14 000	MK	306 794	ML	
CORPORELLES	Autres immo. corp. - Instal génér, agencemts, amgmts divers		IU		MM		MN	60 600	MO	
CORPORELLES	Autres immo. corp. - Matériel de transport		IV		MP	42 581	MQ	85 636	MR	
CORPORELLES	Autres immo. corp. - Mat de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	3 454	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		NF	
CORPORELLES		TOTAL III	IY		NG	56 581	NH	456 485	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		0U		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	1 585	2F	1 800	2G	
FINANCIERES		TOTAL IV	I3		NJ	1 585	NK	1 845	2H	
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	I4		0K	58 166	0L	543 135	0M	

2054 BIS - Tableau des écarts de réévaluation sur immobilisations amortissables

EXERCICE Du 01/04/2025 Au 31/03/2026

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 01/04/2025 Au 31/03/2026

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	**162 452**	QA	**35 779**	QB	**14 000**	QC	**184 232**	
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers	QD		QE	**4 405**	QF		QG	**4 405**	
Autres immo. corp. - Matériel de transport	QH	**63 026**	QI	**16 513**	QJ	**19 235**	QK	**60 304**	
Autres immo. corp - Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	**2 779**	QM	**197**	QN		QO	**2 977**	
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT		
TOTAL II	QU	**228 259**	QV	**56 895**	QW	**33 235**	QX	**251 920**	
TOTAL GENERAL (I+II)	0N	**229 689**	0P	**56 895**	0Q	**33 235**	0R	**253 349**	

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 01/04/2025 Au 31/03/2026

	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	
Provisions pour risques et charges	(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	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	**12 207**	6W	**10 119**
	Autres provisions pour dépréciation	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	**22 327**	TY		TZ	**12 207**	UA	**10 119**
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	7C	**22 327**	UB		UC	**12 207**	UD	**10 119**
	Dont dotations et reprises d'exploitation			UE		UF	**12 207**		
	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

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

EXERCICE Du 01/04/2025 Au 31/03/2026

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	**1 800**	UV		UW	**1 800**	
Clients douteux ou litigieux	VA	**11 131**		**11 131**			
Autres créances clients	UX	**656 842**		**656 842**			
Créance représent. de titres prêtés (prov dépré ant cst) UO	Z1						
Personnel et comptes rattachés	UY	**3 208**		**3 208**			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	VM	**19 694**		**19 694**			
Etat et autres collectivités publiques - Taxe sur la valeur ajoutée	VB	**25 081**		**25 081**			
Etat et autres coll. publiques - Autres impôts, taxes et versmts assimilés	VN	**1 666**		**1 666**			
Etat et autres collectivités publiques - Divers	VP						
Groupes et associés (2)	VC						
Débiteurs divers	VR	**41 058**		**41 058**			
Charges constatées d'avance	VS	**49 548**		**49 548**			
TOTAUX	VT	**810 031**	VU	**808 231**	VV	**1 800**	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD						
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	**1 585**					
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	**123 374**	**123 374**		
Emprunts et dettes auprès établissemts de crédit à plus d'un an à l'origine	VH	**225 502**	**69 826**	**145 157**	**10 518**
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	**265 372**	**265 372**		
Personnel et comptes rattachés	8C	**19 321**	**19 321**		
Sécurité sociale et autres organismes	8D	**40 926**	**40 926**		
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	8E				
Etat et autres collectivités publiques - T.V.A.	VW	**37 733**	**37 733**		
Etat et autres collectivités publiques - Obligations cautionnées	VX				
Etat et autres collectivités publiques - Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	**5 969**	**5 969**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI	**93 701**	**93 701**		
Autres dettes	8K	**438 701**	**438 701**		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	Z2				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAUX	VY	**1 250 603**	VZ **1 094 927**	**145 157**	**10 518**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	**57 812**	(2) Mont. div. empr. et det. contract.		VL
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	**130 718**			

I. FAITS MARQUANTS ET SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'entreprise présente les caractéristiques suivantes :

Total du Bilan :	1 603 108 €
Chiffre d'affaires :	2 385 707 €
Résultat :	13 573 €

L'exercice couvre la période du 01/04/2025 au 31/03/2026.

II. REGLES ET METHODES COMPTABLES

A. Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 publié au Journal officiel du 30 décembre 2023.
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.

Dans le cadre de la mise en œuvre du règlement ANC 2022-06, les changements majeurs concernent le compte de résultat, à savoir :

- La suppression de la technique du transfert de charges,
- La nouvelle définition du résultat exceptionnel.

Les comptes annuels de l'exercice précédent n'ont pas été modifiés, en conséquence :

- Le poste transfert de charges de l'exercice précédent sera présenté avec les reprises de provisions,

Les produits et charges exceptionnels demeurent en résultat exceptionnel y compris les cessions d'immobilisations.

B. Mode et Méthode d'évaluation

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

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	1 800		1 800
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux et litigieux	11 132	11 132	
Autres créances clients	656 842	656 842	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 209	3 209	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	19 694	19 694	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	25 082	25 082	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 667	1 667	
Etat – Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	41 058	41 058	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**49 549**	**49 549**	
TOTAUX	**810 032**	**808 232**	**1 800**

VB

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	123 375	123 375		
- à plus d'1 an l'origine	225 502	69 826	145 158	10 519
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	265 372	265 372		
Personnel et comptes rattachés	19 322	19 322		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 927	40 927		
Etat – Impôts sur les bénéfices				
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	37 733	37 733		
Etat – Obligations cautionnées				
Etat – Autres impôts, taxes et assimilés	5 969	5 969		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	93 702	93 702		
Autres dettes	438 702	438 702		
Dette représentative de titres empruntés				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
TOTAUX	**1 250 604**	**1 094 927**	**145 158**	**10 519**

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 715 €
- Fournisseurs : factures non parvenues 9 218 €
- Clients : Avoirs à établir : 0 €
- Les dettes fiscales et sociales 4 609 €

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 1 667 €
- Autres créances 1 €

3. Les charges constatées d'avance s'élèvent à *49 549* €.

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 *18.00* personnes dont 1.00 apprentis et dont 0.00 handicapés.

IV. Informations relatives aux engagements et autres informations

A. Crédits baux engagements donnés

- Crédits baux mobiliers 168 280€

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.

VB

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 28/09/2026 POUR L'EXERCICE CLOS le 31/03/2026

DEUXIÈME RÉSOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

Le président propose d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice s'élevant à 13 573.38 € de la manière suivante :

Le solde des « autres réserves » s'élève, avant affectation de résultat à 327 930.44 €.

- en autres réserves 13 573.38 €

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Pour la SARL ADEBUC
Représentée par Monsieur Vincent BALLANGER