**ABC ENTRETIEN SUD**
**Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 euros**
**Siège social : 13B, Chemin Eliar Laude**
**Basse Terre**
**97410 SAINT PIERRE**
**808 564 736 RCS SAINT PIERRE**

---

PROCES-VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 20 JUIN 2024

APPROBATION DES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

---

**Proposition de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 217 353 euros de la manière suivante :

Nous vous proposons de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante:

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 217 353 euros |
| Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur | 226 785 euros |
| Pour former un bénéfice distribuable de | 444 138 euros |
| A titre de dividendes | 200 000 euros |
| Soit 200 euros par action | |
| Le solde | 244 138 euros |

Affecté en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 244 138 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants:

| EXERCICE | DISTRIBUTION GLOBALE |
|---|---|
| 31 décembre 2022 | 200 000 euros |
| 31 décembre 2021 | / |
| 31 décembre 2020 | / |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 Juin 2024**

Certifié conforme
Le Président

# Bilan Actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/12/2023 | Net 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 50 795 | 42 192 | 8 603 | 18 749 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 50 795 | 42 192 | 8 603 | 18 749 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 5 055 | | 5 055 | 5 493 |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | **760** | | **760** | **926** |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 251 834 | 11 157 | 240 677 | 208 460 |
| Autres créances | 67 590 | | 67 590 | 78 257 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 200 000 | | 200 000 | |
| Disponibilités | 87 798 | | 87 798 | 274 055 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 613 036 | 11 157 | 601 879 | 567 190 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **663 831** | **53 349** | **610 482** | **585 939** |
| *(1) Dont droit au bail* | | | | |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |

# Bilan Passif

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital | 1 000 | 1 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 100 | 100 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 226 785 | 212 513 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **217 353** | **214 272** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 445 238 | 427 885 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 82 | 75 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 28 702 | 37 492 |
| Dettes fiscales et sociales | 136 461 | 120 229 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | 258 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| TOTAL DETTES | 165 245 | 158 055 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **610 482** | **585 939** |
| | | |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | | |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 165 245 | 158 055 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 82 | 75 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

# Annexe

# Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ABC ENTRETIEN SUD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 610 482 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 217 353 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

# Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

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

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Instal.générales, agencements et aménagements constr | | | | |
| - Instal.techniques, matériel et outillage industriels | 50 795 | | | 50 795 |
| - Instal.générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **50 795** | | | **50 795** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **50 795** | | | **50 795** |

# Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Instal.générales, agencements, aménagements construc. | | | | |
| - Instal.techniques, matériel et outillage industriels | 32 046 | 10 146 | | 42 192 |
| - Instal.générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **32 046** | **10 146** | | **42 192** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **32 046** | **10 146** | | **42 192** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 319 424 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 251 834 | 251 834 | |
| Autres | 67 590 | 67 590 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| **Total** | **319 424** | **319 424** | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 165 245 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 82 | 82 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 28 702 | 28 702 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 136 461 | 136 461 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **165 245** | **165 245** | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

### Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 82 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 977 |
| Dettes fiscales et sociales | 48 887 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| **Total** | **49 946** |

# Autres informations

## Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : CAPRIONA

Forme : SAS
SIREN : 447859299

Au capital de : 9 379 000 euros

Adresse du siège social :
40 RUE MAHATMA GANDHI