ABC ENTRETIEN REUNION
Société par Actions Simplifiée au capital de 135 000 euros
Siège social : 5, rue André-Lardy
Imm. La TURBINE – COUR LA MARE
97438 SAINTE MARIE
389 977 786 RCS SAINT DENIS

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 418 944 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	418 944 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	457 944 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	876 888 euros
A titre de dividendes Soit 35,55 euros par action	200 000 euros
Le solde	676 888 euros

Affecté en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 676 888 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 AGO 15/06/23	400 000 euros
31 décembre 2021 AGE 15/02/2023	600 000 euros
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	36 685	21 400	15 285	20 906
Fonds commercial (1)	36 893		36 893	36 893
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	117 972	68 786	49 187	52 234
Installations techniques, matériel et outillage industriels	734 052	559 111	174 942	147 719
Autres immobilisations corporelles	232 895	85 288	147 607	71 343
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				12 811
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	126 819		126 819	126 819
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	208 164		208 164	402 345
Autres immobilisations financières	3 945		3 945	3 945
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 497 426	734 585	762 841	875 015
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	247 434		247 434	38 698
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				**663**
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 759 305	39 611	1 719 694	1 439 775
Autres créances	71 654		71 654	114 671
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	103 505		103 505	508 887
Charges constatées d'avance (3)	193		193	603
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 182 090	39 611	2 142 479	2 103 296
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 679 517**	**774 196**	**2 905 321**	**2 978 311**
(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	135 000	135 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	824	824
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	13 500	13 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	457 944	551 053
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**418 944**	**306 891**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 026 213	1 007 269
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)	835	1 047
Emprunts et dettes financières diverses (3)		142 967
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 461	1 461
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 200	560 052
Dettes fiscales et sociales	1 462 093	1 244 544
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8 541
Autres dettes	93 518	12 430
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 879 108	1 971 042
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 905 321**	**2 978 311**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 877 647	1 969 582
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	835	1 047
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Voir rapport de l'expert comptable

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ABC ENTRETIEN REUNION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 905 321 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 418 944 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.

* Constructions : 20 à 50 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 10 ans
* Matériel de transport : 1 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

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.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

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	36 893			36 893
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 685			36 685
Immobilisations incorporelles	**73 578**			**73 578**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	117 972			117 972
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	621 588	112 464		734 052
- Instal.générales, agencements aménagements divers	33 921	31 569	6 306	59 183
- Matériel de transport	68 401	74 739	670	142 470
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 072	3 169		31 241
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	12 811		12 810	
Immobilisations corporelles	**882 765**	**221 941**	**19 786**	**1 084 920**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	126 819			126 819
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	406 290	5 819	200 000	212 109
Immobilisations financières	**533 110**	**5 819**	**200 000**	**338 929**
ACTIF IMMOBILISE	**1 489 452**	**227 760**	**219 786**	**1 497 426**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	36 893
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**36 893**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL E.M.S 97410 ST PIERRE	16 800	57 561	100,00	-1 899
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	98 980	98 980			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	15 779	5 622		21 400
Immobilisations incorporelles	**15 779**	**5 622**		**21 400**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	65 738	3 048		68 786
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	473 869	85 241		559 111
- Instal.générales, agencements aménagements divers	3 805	6 435	147	10 093
- Matériel de transport	31 662	16 982	670	47 974
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 584	3 637		27 221
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**598 659**	**115 342**	**817**	**713 185**
ACTIF IMMOBILISE	**614 437**	**120 964**	**817**	**734 585**

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 043 261 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	208 164		208 164
Autres	3 945		3 945
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 759 305	1 759 305	
Autres	71 654	71 654	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	193	193	
Total	**2 043 261**	**1 831 152**	**212 109**
Prêts accordés en cours d'exercice	5 819		
Prêts récupérés en cours d'exercice	200 000		

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	17 503
Autres créances	
Disponibilités	
Total	**17 503**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 135 000,00 euros décomposé en 5 625 titres d'une valeur nominale de 24,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 877 647 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	835	835		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 200	321 200		
Dettes fiscales et sociales	1 462 093	1 462 093		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	93 518	93 518		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 877 647**	**1 877 647**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	835
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	766
Dettes fiscales et sociales	765 025
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	20 171
Total	**786 798**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	193
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**193**

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 MATHAMA GANDHI
97419 LA POSSESSION

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 140 158 euros
Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées: 140 158 euros