Bilan actif

AB SENIORS SERVICES

Etats de synthèse au 31/12/2024

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	34 200	26 378	7 822	9 236
Fonds commercial	200 000	31 611	168 389	188 389
Autres immobilisations incorporelles	460	92	368	399
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	50 867	23 856	27 010	29 107
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	595		595	595
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 034		9 034	6 224
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**295 155**	**81 938**	**213 217**	**233 949**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	375 075		375 075	303 947
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	1 260		1 260	2 730
Etat, Impôts sur les bénéfices				2 798
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	13 881		13 881	18 419
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 381		1 381	
Valeurs mobilières de placement	60 000		60 000	
Disponibilités	393 285		393 285	344 078
Charges constatées d'avance	2 364		2 364	2 882
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**847 247**		**847 247**	**674 854**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**1 142 402**	**81 938**	**1 060 464**	**908 804**

Certifié conforme

Bilan passif

AB SENIORS SERVICES

Etats de synthèse au 31/12/2024

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	155 413	113 679
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	***143 982***	***41 733***
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**304 895**	**160 913**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*197 828*	*242 141*
Découverts et concours bancaires	*180*	*180*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	198 008	242 321
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	144	360
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 428	81 055
Personnel	*21 759*	*13 063*
Organismes sociaux	*48 220*	*37 341*
Etat, Impôts sur les bénéfices	*34 837*	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*31 287*	*53 033*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*968*	*792*
Dettes fiscales et sociales	137 071	104 229
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	364 919	319 926
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**755 569**	**747 891**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**1 060 464**	**908 804**

Certifié conforme

Certifié conforme



ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL AB SENIORS SERVICES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 060 464 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 143 982 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 EURO.

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.

* Fonds commercial :
  Fonds commerce Agence Pontoise 200.000 € déprécié sur 10 ans
  selon article 23 de la LF 2022
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 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. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	238 010		3 350	234 660
Immobilisations corporelles	44 540	7 826	1 499	50 867
Immobilisations financières	6 819	2 810		9 629
Total	289 368	10 636	4 849	295 155
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	39 986	21 445	3 350	58 081
Immobilisations corporelles	15 433	9 923	1 499	23 856
Immobilisations financières				
Total	55 419	31 368	4 849	81 938
ACTIF NET				213 217

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		7 826	2 810	10 636
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**7 826**	**2 810**	**10 636**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	3 350	1 499		4 849
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**3 350**	**1 499**		**4 849**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2024
Éléments achetés	200 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**200 000**

Dépréciation du fonds commercial : 31 611 EURO

Le fonds commercial fait l'objet d'une dépréciation sur 10 ans selon l'article 23 de la L.F. 2022.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 401 614 EURO 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	9 034		9 034
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	375 075	375 075	
Autres	15 141	15 141	
Capital souscrit – appelé. non versé			
Charges constatées d'avance	2 364	2 364	
Total	401 614	392 581	9 034
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CHARGES SOCIALES – PRODUITS À RECEV	1 260
BANQUE – INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	1 226
Total	2 486

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 EURO décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 EURO.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 755 569 EURO 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	180	180		
– à plus de 1 an à l'origine	197 828	45 751	135 714	16 363
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 428	55 428		
Dettes fiscales et sociales	137 071	137 071		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	365 063	365 063		
Produits constatés d'avance				
Total	755 569	603 493	135 714	16 363

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	44 313
(**) Dont envers les associés	144

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACTURES NON PARVENUES	41 165
INTERETS COURUS	180
PERSONNEL CONGES A PAYER	18 026
PERSONNEL – AUTRES CHARGES À PAYER	3 600
CHARGES SUR CONGES A PAYER	6 726
ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	7 321
ETAT CHARGES A PAYER	203
Total	77 221

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	2 364		
Total	2 364		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 468 602		1 468 602
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	162		162
TOTAL	1 468 764		1 468 764