Signé par Enzo SCARPONI
Le 17/06/2025
ID: tx_Y90We4Dn7Qgk
Signed with Universign

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 270	1 270				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	330 719	186 641	144 078	25,30	167 573	29,10
Autres immobilisations corporelles	206 856	177 367	29 490	5,18	33 944	5,89
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	6 750		6 750	1,19	6 756	1,17
Prêts						
Autres immobilisations financières	15 600		15 600	2,74	15 600	2,71
TOTAL (I)	***561 196***	***365 277***	***195 918***	34,40	***223 872***	38,88
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	103 840		103 840	18,23	138 967	24,13
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	177 055		177 055	31,09	107 846	18,73
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					7	0,00
. Personnel	102		102	0,02	600	0,10
. Organismes sociaux	289		289	0,05		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	11 337		11 337	1,99	15 730	2,73
. Autres	3 619		3 619	0,64	38 158	6,63
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	74 138		74 138	13,02	50 290	8,73
Charges constatées d'avance	3 179		3 179	0,56	384	0,07
TOTAL (II)	***373 559***		***373 559***	65,60	***351 982***	61,12
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***934 754***	***365 277***	***569 477***	100,00	***575 854***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 38 500)	**38 500**	6,76	**38 500**	6,69
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	3 850	0,68	3 850	0,67
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	68 685	12,06	62 100	10,78
Report à nouveau			-54 334	-9,43
Résultat de l'exercice	***7 513***	1,32	***60 919***	10,58
Subventions d'investissement	44 168	7,76	50 501	8,77
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***162 716***	28,57	***161 536***	28,05
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	120 139	21,10	156 242	27,13
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	8	0,00	8	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	4 820	0,85	5 502	0,96
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 936	3,68	23 643	4,11
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	40 113	7,04	37 773	6,56
. Organismes sociaux	28 963	5,09	37 285	6,47
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 869	7,00	50 008	8,68
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 092	0,54	3 991	0,69
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	148 821	26,13	99 868	17,34
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***406 761***	71,43	***414 319***	71,95
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***569 477***	100,00	***575 854***	100,00

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 25/04/2025

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 569 477,01 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 7 512,88 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25/04/2025 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Signé par Enzo SCARPONI
Le 17/06/2025
ID: tx_Y90We4Dn7Qgk
Signed with Universign

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

2.2 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.
Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :
Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 561 196 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*1 270*			*1 270*
Immobilisations corporelles	*522 058*	*16 689*	*1 171*	*537 576*
Immobilisations financières	*22 356*	*10*	*15*	*22 350*
TOTAL	*545 684*	*16 699*	*1 186*	*561 196*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 365 277 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*1 270*			*1 270*
Immobilisations corporelles	*320 541*	*44 219*	*753*	*364 008*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*321 811*	*44 219*	*753*	*365 277*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions, droits similaires	*1 270*	*1 270*	*0*	*de 1 à 2 ans*
Install.techniques, mat.indust	*330 719*	*186 641*	*144 078*	*de 2 à 10 ans*
Inst.agenc.divers	*10 030*	*10 030*	*0*	*de 4 à 10 ans*
Materiel de transport	*183 195*	*156 232*	*26 963*	*de 2 à 5 ans*
Materiel de bureau et info	*13 631*	*11 104*	*2 527*	*de 2 à 5 ans*
TOTAL	*538 845*	*365 277*	*173 568*	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2 - Etat des créances = 211 181 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*15 600*		*15 600*
Actif circulant & charges d'avance	*195 581*	*195 581*	
TOTAL	*211 181*	*195 581*	*15 600*

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 2 500 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	*2 500*
Disponibilités	
TOTAL	*2 500*

3.4 - Charges constatées d'avance = 3 179 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 38 500 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*2000*	*19,25*	*38 500*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*2000*	*19,25*	*38 500*

4.2 - Etat des dettes = 401 941 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*120 139*	*36 553*	*83 586*	
Dettes financières diverses	*8*	*8*		
Fournisseurs	*20 936*	*20 936*		
Dettes fiscales & sociales	*112 037*	*112 037*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*148 821*	*148 821*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*401 941*	*318 355*	*83 586*	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 27 515 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*5 057*
Dettes fiscales & sociales	*22 458*
Autres dettes	
TOTAL	*27 515*

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 2 500 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	*2 500*
Etat pdt a recevoir(44870000000)	*2 500*
TOTAL	*2 500*

8.2 - Charges constatées d'avance = 3 179 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	*3 179*
TOTAL	*3 179*

8.3 - Charges à payer = 27 515 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*5 057*
Frs - factures non parvenues(40810000000)	*5 057*
Dettes fiscales et sociales :	*22 458*
Conges a payer(42820000000)	*18 725*
Charges sociales sur conges payes(43820000000)	*3 733*
TOTAL	*27 515*

ABC
Société par actions simplifiée
au capital de 38 500 euros
Siège social : 411, Avenue Pierre de Coubertin
84310 MORIERES LES AVIGNON
379 323 108 RCS AVIGNON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 7 512,88 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 7 512,88 euros
En totalité au compte « **autres réserves** ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 JUIN 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

Société HOLDING ENZO
Enzo SCARPONI

Signé par Enzo SCARPONI
Le 17/06/2025
ID: tx_Y90We4Dn7Qgk
Signed with
Universign