

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGERS - 4901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/06/2025 - 10282 - 2000 B 00516 - 432 339 281 - A.B NEGOCE

«AB NEGOCE»

Société à Responsabilité Limitée

Au capital de 7.650 Euros

Siège Social :

SAINT BARTHELEMY D'ANJOU  
(Maine-et-Loire)

50, Boulevard de la Romanerie

RCS ANGERS  
432.339.281

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE**  
**L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**Du 4 juin 2025**

L'AN DEUX MILLE VINGT CINQ

Le 4 juin

A 14 heures

Les associés de la Société « AB NEGOCE », société à responsabilité limitée au capital de 7.650 €, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle à LE LION D'ANGERS (Maine-et-Loire)-Domaine de la Vez, sur convocation de la gérance faite à chaque associé.

Il n'a pas été établi de feuille de présence.

Sont présents ou représentés:

- Monsieur Jacques BOUCHER possédant ..... 25 parts
- Madame Claudine BOUCHER-THOMAS possédant ..... 25 parts

TOTAL ..... 50 parts

seuls associés de la Société et représentant en tant que tels la totalité des parts sociales composant le capital de la Société.

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Jacques BOUCHER, gérant.

Monsieur le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

JB  
CB

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE  
LE 12 JUIN 2025

## ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion établi par la gérance,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et quitus à la gérance,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce et décision à cet égard,
- Rémunération du gérant,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Monsieur le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- une copie de la lettre recommandée adressée à chaque associé et les récépissés postaux,
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2024
- le rapport de gestion établi par la gérance,
- le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Monsieur le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Monsieur le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion et du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce, établis par la gérance.

Cette lecture terminée, Monsieur le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

### **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2024, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2024.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

JB  
CB

## **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de 11.533,07 Euros au compte « Autres réserves ».

Suite à cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à la somme de 321.665,82 euros, la réserve légale ayant été intégralement dotée, se décomposant comme suit :

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| - Capital social.....   | 7.650 €          |
| - Réserve légale.....   | 765 €            |
| - Autres réserves ..... | 40.163,09 €      |
| - Report à nouveau..... | 273.087,73 €     |
| <br>- Total.....        | <br>321.665,82 € |

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

## **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, approuve successivement chacune desdites conventions.

Chaque intéressé n'ayant pas pris part au vote de la convention le concernant, cette résolution est adoptée à l'unanimité des autres associés présents ou représentés.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

## **QUATRIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale constate que la gérance n'a pas été rémunérée au cours de l'exercice écoulé.

La rémunération éventuelle qui pourrait être allouée au titre de l'exercice ouvert à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025 devra faire l'objet d'une décision de l'assemblée générale.

La gérance aura droit au remboursement sur justification de ses frais de déplacement et de représentation.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

## **CINQUIEME RESOLUTION**

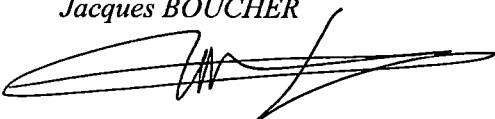
L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs à Maître Alain CHEVRON, avocat-24, rue Chevreul à CHATEAU-GONTIER (Mayenne) pour remplir toutes formalités de droit.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

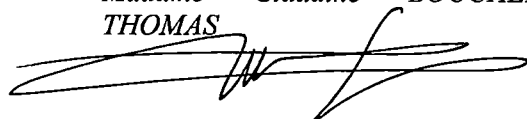
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par Monsieur le Président de séance et les associés.

Monsieur le Président  
Jacques BOUCHER



Les associés  
Madame Claudine BOUCHER-  
THOMAS



«AB NEGOCE»

Société à Responsabilité Limitée

Au capital de 7.650 Euros

Siège Social :

SAINT BARTHELEMY D'ANJOU  
(Maine-et-Loire)

50, Boulevard de la Romanerie

-----  
RCS ANGERS  
432.339.281

**RAPPORT DE GESTION**  
**Sur l'exercice clos le 31 décembre 2024**

Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2024 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

**ACTIVITE DE LA SOCIETE**

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2024, l'activité de la Société a été la suivante :

Nous constatons une baisse de notre chiffre d'affaire de -23.50% par rapport à l'exercice précédent.

Malgré la forte diminution de nos charges d'exploitation (- 23.08%), notre résultat d'exploitation bien que bénéficiaire (13.809 €) est en baisse de 56.90% par rapport à l'exercice précédent.

Les charges financières de 6.199 € correspondent aux intérêts de compte courant de Monsieur Jacques BOUCHER, gérant-associé.

Notre résultat exceptionnel de 5.965 € est liée à la cession d'immobilisations.

Nous connaissons toujours quelques difficultés à consolider notre marge bénéficiaire en raison de l'augmentation du prix de revient de nos achats que nous avons du mal à répercuter sur nos ventes.

Nos créances clients sont toujours d'un niveau relativement important (302.703,62 €).

Nous considérons que le risque de non recouvrement est limité, ce qui explique que nous n'avons pas été amenés à constituer de provisions.

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE  
LE 12 JUIN 2025

Il est à noter, enfin, que notre situation financière est saine compte tenu du fait que nos disponibilités nous permettent de faire largement face à nos dettes d'exploitation.

- Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.

Depuis le 31 décembre 2024, date de la clôture de l'exercice aucun événement significatif n'est à signaler.

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir.

Malgré le contexte économique difficile que nous traversons, nous restons néanmoins sereins sur la poursuite de l'exploitation.

**ACTIVITE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT**

La société n'a engagé aucune activité de recherche et de développement durant l'exercice écoulé.

**DIVIDENDES VERSES AU TITRE DES EXERCICES PRECEDENTS**

Il n'a été versé aucun acompte sur dividendes au cours de l'exercice écoulé.

Il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au cours des trois (3) derniers exercices.

**PRISES DE PARTICIPATIONS SIGNIFICATIVES**

La société n'a effectué aucune prise de participation significative durant l'exercice écoulé.

**DEPENSES SOMPTUAIRES**

Aucune réintégration des charges et dépenses visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts n'a été effectuée au titre de l'exercice écoulé.

Une amende de 35 € a été toutefois fiscalement réintégrée.

**RESULTATS - AFFECTATION**

- Examen des comptes et résultats.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024, le total des produits d'exploitation s'est élevé à la somme de 1.600.278 HT.

Le montant des autres produits s'est élevé à la somme de 1.045 €

Le montant des traitements et salaires et assimilés s'élève à 0 €

Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux s'élève à 0 €

L'effectif salarié moyen s'élève à 0

Les impôts et taxes ont été de 1.670 €

Les achats de marchandises ont été de 1.641.368 €

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 1.587.514 €

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 13.809 €

Quant au résultat après impôt, tenant compte du résultat financier débiteur de – (6.199 €), du résultat exceptionnel de 5.965 € et de l'impôt sur les sociétés de 2.042€, celui s'élève à la somme de 11.533 Euros.

L'exercice clos le 31 décembre 2024 se traduit donc par un bénéfice de **11.533 Euros**.

- Proposition d'affectation du résultat.

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 11.533 Euros qui recevrait l'affectation suivante :

- Au compte « Autres réserves », pour sa totalité

Si vous approuvez cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèveraient à la somme de 310.132,75 euros, la réserve légale ayant été intégralement dotée, se décomposant comme suit :

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| - Capital social.....   | 7.650 €      |
| - Réserve légale.....   | 765 €        |
| - Autres réserves ..... | 40.163,09 €  |
| - Report à nouveau..... | 273.087,73 € |

**- Total.....321.665,82 €**

**CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 223-19 DU CODE DE COMMERCE**

En application des dispositions de l'article L. 223-19 du Code de commerce et de l'article 42-2 du décret du 23 mars 1967, il convient de relater les conventions qui devront être portées sur le registre des décisions de la société, en annexe au procès-verbal

- Conventions réglementées conclues avec la Société :

**Compte courant créancier de Monsieur Jacques BOUCHER**

Au 31 décembre 2024, le compte courant détenu par Monsieur Jacques BOUCHER dans les livres de la société s'élevait à la somme de 217.289,48 €.

Cette somme, mise à la disposition de la société, a été rémunérée par le versement de 6.199,04 €

**Compte courant créancier de Madame Claudine BOUCHER-THOMAS**

Au 31 décembre 2024, le compte courant détenu par Madame Claudine BOUCHER-THOMAS dans les livres de la société s'élevait à la somme de 2.400 €.

Cette somme, mise à la disposition de la société, n'a pas été rémunérée.

### **Convention avec la SAS « LTG »**

Il est ici rappelé que Monsieur Jacques BOUCHER est associé et Président de la SAS « LTG » au capital de 68.638 €, immatriculée au registre du commerce et des sociétés d'Angers sous le numéro 338.555.170 dont le siège est à LE LION D'ANGERS (Maine-et-Loire) –Domaine de la Vez .

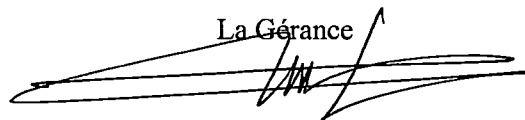
La SAS « LTG » a versé à la SARL « AB NEGOCE » pour sa fonction d'agent commercial une commission sur les ventes de ses produits de 5.643,49 €

Nous allons, par ailleurs, vous présenter notre rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce.

Nous vous invitons à adopter le texte des résolutions qui sont soumises à votre vote.

Nous vous précisons enfin que les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement de ces documents sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles de l'exercice précédent.

La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned below the text 'La Gérance'.



**«AB NEGOCE»  
Société à Responsabilité Limitée**

**Au capital de 7.650 Euros**

**Siège Social :**

**SAINT BARTHELEMY D'ANJOU  
(Maine-et-Loire)  
50, Boulevard de la Romanerie  
-----**

**RCS ANGERS  
432.339.281**

**RAPPORT SPECIAL  
de la gérance sur l'exercice clos le 31 décembre 2024**

ARRIVÉ AU GREF DE COMMERCE  
LE 12 JUIN 2025

Madame, Monsieur,

En application de l'article L. 223-19 du Code de commerce, nous vous présentons un rapport sur les conventions intervenues directement ou par personne interposée entre la société et l'un de ses gérants, l'un de ses associés ou d'autres sociétés dans lesquelles le gérant ou un associé exercerait une fonction d'administration ou de direction, ou dont il serait associé indéfiniment responsable.

**- Conventions réglementées conclues avec la Société :**

**Compte courant créiteur de Monsieur Jacques BOUCHER**

Au 31 décembre 2024, le compte courant détenu par Monsieur Jacques BOUCHER dans les livres de la société s'élevait à la somme de 217.289,48 €.

Cette somme, mise à la disposition de la société, a été rémunérée par le versement de 6.199,04 €

**Compte courant créiteur de Madame Claudine BOUCHER-THOMAS**

Au 31 décembre 2024, le compte courant détenu par Madame Claudine BOUCHER-THOMAS dans les livres de la société s'élevait à la somme de 2.400 €.

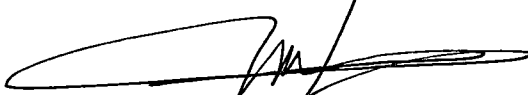
Cette somme, mise à la disposition de la société, n'a pas été rémunérée.

**Convention avec la SAS « LTG »**

Il est ici rappelé que Monsieur Jacques BOUCHER est associé et Président de la SAS « LTG » au capital de 68.638 €, immatriculée au registre du commerce et des sociétés d'Angers sous le numéro 338.555.170 dont le siège est à LE LION D'ANGERS (Maine-et-Loire) -Domaine de la Vez .

La SAS « LTG » a versé à la SARL « AB NEGOCE » pour sa fonction d'agent commercial une commission sur les ventes de ses produits de 5.643,49 €

La Gérance



# BILAN - ACTIF

SARL A.B NEGOCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ACTIF

|                                                  | Valeurs au 31/12/24 |                  | % de l'actif      | Valeurs au 31/12/23 |                     | % de l'actif |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------|
|                                                  | Val. Brutes         | Amort. & dépr    |                   | Val. Nettes         |                     |              |
| <b>Capital souscrit non appelé</b>               |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                          |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Immobilisations incorporelles                    |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Frais d'établissement                            |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Frais de développement                           |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Concessions, brevets et droits similaires        |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Fonds commercial (1)                             |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Autres immobilisations incorporelles             |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Immobilisations incorporelles en cours           |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Avances et acomptes                              |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Immobilisations corporelles                      |                     |                  | 14,13             |                     |                     | 3,51         |
| Terrains                                         |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Constructions                                    |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Installations tech., matériel & outillages       | 14 000,00           | 1 602,22         |                   | 12 397,78           |                     |              |
| Autres immobilisations corporelles               | 102 785,39          | 35 314,84        |                   | 67 470,55           | 35 530,83           |              |
| Immobilisations corporelles en cours             |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Avances et acomptes                              |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Immobilisations financières (2)                  |                     |                  | 0,35              |                     |                     | 0,20         |
| Participations                                   | 2 000,00            |                  |                   | 2 000,00            | 2 000,00            |              |
| Créances rattachées à des participations         |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Autres titres immobilisés                        |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Prêts                                            |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Autres immobilisations financières               |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                    | <b>118 785,39</b>   | <b>36 917,06</b> | <b>81 868,33</b>  | <b>14,48</b>        | <b>37 530,83</b>    | <b>3,71</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                           |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Stocks et en-cours                               |                     |                  | 20,54             |                     |                     | 0,99         |
| Matières premières et autres appro               |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| En-cours de production (biens et services)       |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Produits intermédiaires et finis                 |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Marchandises                                     | 116 133,27          |                  |                   | 116 133,27          | 10 036,17           |              |
| Avances et acomptes versés sur commandes         |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Créances                                         |                     |                  | 57,60             |                     |                     | 74,95        |
| Clients (3)                                      | 302 703,62          |                  |                   | 302 703,62          | 583 270,93          |              |
| Clients douteux, litigieux (3)                   |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Clients factures à établir (3)                   | 6 105,98            |                  |                   | 6 105,98            |                     |              |
| Personnel et comptes rattachés (3)               |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Créances fiscales et sociales (3)                | 16 350,77           |                  |                   | 16 350,77           | 175 725,50          |              |
| Fournisseurs débiteurs                           | 500,00              |                  |                   | 500,00              |                     |              |
| Débiteurs divers (3)                             |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Valeurs mobilières de placement                  |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Actions propres                                  |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Autres titres                                    |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Instruments de trésorerie                        |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Disponibilités                                   | 40 537,04           |                  | 7,17              | 40 537,04           | 205 075,06          | 20,25        |
| Charges constatées d'avance (3)                  | 1 165,94            |                  | 0,21              | 1 165,94            | 980,50              | 0,10         |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>483 496,62</b>   |                  | <b>483 496,62</b> | <b>85,52</b>        | <b>975 088,16</b>   | <b>96,29</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Primes de remboursement des emprunts             |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| Ecart de conversion actif                        |                     |                  |                   |                     |                     |              |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                       | <b>602 282,01</b>   | <b>36 917,06</b> | <b>565 364,95</b> | <b>100</b>          | <b>1 012 618,99</b> | <b>100</b>   |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN - PASSIF

SARL A.B NEGOCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## PASSIF

|                                                            | Valeurs au<br>31/12/24 | % du<br>passif | Valeurs au<br>31/12/23 | % du<br>passif |
|------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                        |                |                        |                |
| Capital (dont versé : 7 650,00 )                           | 7 650,00               | 1,35           | 7 650,00               | 0,76           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     |                        |                |                        |                |
| Écarts de réévaluation                                     |                        |                |                        |                |
| Écart d'équivalence                                        |                        |                |                        |                |
| Réserves                                                   |                        | 5,20           |                        | 1,60           |
| Réserve légale                                             | 765,00                 |                | 765,00                 |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                        |                |                        |                |
| Réserves réglementées                                      |                        |                |                        |                |
| Autres réserves                                            | 28 630,02              |                | 15 465,02              |                |
| Report à nouveau                                           | 273 087,73             | 48,30          | 273 087,73             | 26,97          |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                 | 11 533,07              | 2,04           | 13 165,00              | 1,30           |
| <b>SITUATION NETTE</b>                                     | <b>321 665,82</b>      | <b>56,90</b>   | <b>310 132,75</b>      | <b>30,63</b>   |
| Subventions d'investissement                               |                        |                |                        |                |
| Provisions réglementées                                    |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                              | <b>321 665,82</b>      | <b>56,90</b>   | <b>310 132,75</b>      | <b>30,63</b>   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                        |                |                        |                |
| Produit des émissions de titres participatifs              |                        |                |                        |                |
| Avances conditionnées                                      |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                          |                        |                |                        |                |
| <b>PROVISIONS</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Provisions pour risques                                    |                        |                |                        |                |
| Provisions pour charges                                    |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                    |                        |                |                        |                |
| <b>DETTES (1)</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                        |                |                        |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                        |                |                        |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 500,00                 | 0,09           | 500,00                 | 0,05           |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                |                        |                |                        |                |
| Groupe et associés                                         | 219 689,48             | 38,86          | 360 876,83             | 35,64          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                        |                |                        |                |
| Fournisseurs                                               | 3 626,13               | 0,64           | 140 805,10             | 13,91          |
| Fournisseurs, factures non parvenues                       |                        |                |                        |                |
| Dettes fiscales et sociales                                | 19 883,52              | 3,52           | 200 304,31             | 19,78          |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés            |                        |                |                        |                |
| Autres dettes                                              |                        |                |                        |                |
| Instruments de trésorerie                                  |                        |                |                        |                |
| Produits constatés d'avance                                |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                        | <b>243 699,13</b>      | <b>43,10</b>   | <b>702 486,24</b>      | <b>69,37</b>   |
| Écarts de conversion passif                                |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                                | <b>565 364,95</b>      | <b>100</b>     | <b>1 012 618,99</b>    | <b>100</b>     |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

243 699,13

702 486,24

## **Annexe**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**SARL A.B NEGOCE**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 565 364,95 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 11 533,07 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2015-06 du 23 novembre 2015.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**SARL A.B NEGOCE**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

## **Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| - Matériels et outillages industriels | 5 à 10 ans ans |
| - Matériel de bureau                  | 3 à 5 ans ans  |

## **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **STOCKS**

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

### **Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## **CRÉANCES**

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

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

SARL A.B NEGOCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| CADRE A       |                                                            | IMMOBILISATIONS                                | V. brute des<br>immob. début<br>d' exercice | Augmentations        |              |
|---------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|--------------|
|               |                                                            |                                                |                                             | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORP. CORP. | Frais d'établissement et de développement                  | TOTAL                                          |                                             |                      |              |
|               | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | TOTAL                                          |                                             |                      |              |
|               | Terrains                                                   |                                                |                                             |                      |              |
|               | Constructions                                              | Sur sol propre                                 |                                             |                      |              |
|               |                                                            | Sur sol d'autrui                               |                                             |                      |              |
|               |                                                            | Inst. générales, agencts & aménagts construct. |                                             |                      |              |
|               | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                                                |                                             |                      | 14 000       |
|               |                                                            | Inst. générales, agencts & aménagts divers     | 6 502                                       |                      |              |
|               | Autres immos corporelles                                   | Matériel de transport                          | 51 295                                      |                      | 38 607       |
|               |                                                            | Matériel de bureau & mobilier informatique     | 5 525                                       |                      | 1 327        |
|               | Emballages récupérables & divers                           |                                                |                                             |                      |              |
|               | Immobilisations corporelles en cours                       |                                                |                                             |                      |              |
|               | Avances et acomptes                                        |                                                |                                             |                      |              |
|               |                                                            | TOTAL                                          | 63 322                                      |                      | 53 934       |
| FINANCIERES   | Participations évaluées par mise en équivalence            |                                                |                                             |                      |              |
|               | Autres participations                                      |                                                | 2 000                                       |                      |              |
|               | Autres titres immobilisés                                  |                                                |                                             |                      |              |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                |                                                |                                             |                      |              |
|               |                                                            | TOTAL                                          | 2 000                                       |                      |              |
| TOTAL GENERAL |                                                            |                                                | 65 322                                      |                      | 53 934       |

| CADRE B       |                                                | IMMOBILISATIONS                | Diminutions    |              | Valeur brute des | Réévaluation            |
|---------------|------------------------------------------------|--------------------------------|----------------|--------------|------------------|-------------------------|
|               |                                                |                                | par virt poste | par cessions | immob. fin ex.   | légale/Valeur d'origine |
| INCORP. CORP. | Frais d'établissement & dévelop.               | TOTAL                          |                |              |                  |                         |
|               | Autres postes d'immob. incorporelles           | TOTAL                          |                |              |                  |                         |
|               | Terrains                                       |                                |                |              |                  |                         |
|               | Constructions                                  | Sur sol propre                 |                |              |                  |                         |
|               |                                                | Sur sol d'autrui               |                |              |                  |                         |
|               |                                                | Inst. gal. agen. amé. cons     |                |              |                  |                         |
|               | Inst. techniques, matériel & outillage indust. |                                |                |              | 14 000           |                         |
|               |                                                | Inst. gal. agen. amé. divers   |                |              | 6 502            |                         |
|               | Autres immos corporelles                       | Matériel de transport          | 470            |              | 89 432           |                         |
|               |                                                | Mat. bureau, inform., mobilier |                |              | 6 852            |                         |
|               | Emb. récupérables & divers                     |                                |                |              |                  |                         |
|               | Immobilisations corporelles en cours           |                                |                |              |                  |                         |
|               | Avances et acomptes                            |                                |                |              |                  |                         |
|               |                                                | TOTAL                          |                | 470          | 116 785          |                         |
| FINANCIERES   | Particip. évaluées par mise en équivalence     |                                |                |              |                  |                         |
|               | Autres participations                          |                                |                |              | 2 000            |                         |
|               | Autres titres immobilisés                      |                                |                |              |                  |                         |
|               | Prêts & autres immob. financières              |                                |                |              |                  |                         |
|               |                                                | TOTAL                          |                |              |                  | 2 000                   |
| TOTAL GENERAL |                                                |                                |                | 470          | 118 785          |                         |

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

SARL A.B NEGOCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                | Amortissements<br>début d'exercice | Augmentations :<br>dotations de l'exercice | Diminutions :<br>amorts sortis de l'actif<br>et reprises | Montant des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement et de développement       |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Fonds commercial                                |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Autres immobilisations incorporelles            |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Terrains                                        |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Constructions                                   |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Sur sol propre                                  |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Sur sol d'autrui                                |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Inst. générales agen. aménag.                   |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                    | 1 602                                      |                                                          | 1 602                                                   |
| Autres                                          | 2 476                              | 650                                        |                                                          | 3 126                                                   |
| Immo                                            | 22 126                             | 6 075                                      | 470                                                      | 27 732                                                  |
| corporelles                                     | 3 188                              | 1 268                                      |                                                          | 4 457                                                   |
| Mat. bureau et informatiq., mob.                |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Emballages récupérables divers                  |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                    | 27 791                             | 9 596                                      | 470                                                      | 36 917                                                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | 27 791                             | 9 596                                      | 470                                                      | 36 917                                                  |

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                | Différentiel<br>de durée | DOTATIONS<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel de<br>durée | REPRISES<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Mouv. net des<br>amorts fin de<br>l'exercice |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| Frais d'établissement                           |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Fonds commercial                                |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Autres immo incorporelles                       |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Terrains                                        |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Constr.                                         |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Sur sol propre                                  |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Sur sol autrui                                  |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Inst. agenc. et amén.                           |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| A. immo. corp.                                  |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Inst. gales, ag. am div                         |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Matériel transport                              |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Mat. bureau mobilier inf.                       |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Emballages réc. divers                          |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>Total général non ventilé</b>                |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |

## CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

|                                         | Montant net au<br>début de l'exercice | Augmentations | Dotations de<br>l'exercice aux<br>amortissements | Montant net à la<br>fin de l'exercice |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler     |                                       |               |                                                  |                                       |
| Primes de remboursement des obligations |                                       |               |                                                  |                                       |



# ACTIF CIRCULANT

SARL A.B NEGOCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES   |                                                              | Montant brut                                 | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| ACIIF<br>IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations                     |                                              |                |                |
|                     | Prêts (1) (2)                                                |                                              |                |                |
|                     | Autres immobilisations financières                           |                                              |                |                |
| ACIIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                 |                                              |                |                |
|                     | Autres créances clients                                      | 308 810                                      | 308 810        |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |                                              |                |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               |                                              |                |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                |                                              |                |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                     |                                              |                |                |
|                     | Etat & autres                                                | 16 351                                       | 16 351         |                |
|                     | coll. publiques                                              |                                              |                |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                  |                                              |                |                |
|                     | Divers                                                       |                                              |                |                |
|                     | Groupe et associés (2)                                       |                                              |                |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 500                                          | 500            |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                  | 1 166                                        | 1 166          |                |
| <b>TOTAUX</b>       |                                                              | <b>326 826</b>                               | <b>326 826</b> |                |
| Renvois             | (1) Montant                                                  | - Créances représentatives de titres prêtés  |                |                |
|                     | des                                                          | - Prêts accordés en cours d'exercice         |                |                |
|                     | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)  | - Remboursements obtenus en cours d'exercice |                |                |

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SARL A.B NEGOCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT      |
|-----------------------------|--------------|
| Exploitation                | 1 166        |
| Financières                 |              |
| Exceptionnelles             |              |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1 166</b> |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT      |
|--------------------------------------------------------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations                     |              |
| Autres immobilisations financières                           |              |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 6 106        |
| Autres créances                                              |              |
| Disponibilités                                               |              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>6 106</b> |

# ETAT DES ECHÉANCES DES DETTES

SARL A.B NEGOCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                             |                                | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---------------------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)      |                                |                |                |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)            |                                |                |                |                               |                 |
| Emprunts & dettes                           | à 1 an max. à l'origine        |                |                |                               |                 |
| etbs de crédit (1)                          | à plus d' 1 an à l'origine     | 500            | 500            |                               |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) |                                |                |                |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés            |                                | 3 626          | 3 626          |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés               |                                |                |                |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux  |                                |                |                |                               |                 |
| Etat &                                      | Impôts sur les bénéfices       | 2 042          | 2 042          |                               |                 |
| autres                                      | Taxe sur la valeur ajoutée     | 17 775         | 17 775         |                               |                 |
| collectiv.                                  | Obligations cautionnées        |                |                |                               |                 |
| publiques                                   | Autres impôts, tax & assimilés | 67             | 67             |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés |                                |                |                |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                       |                                | 219 689        | 219 689        |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) |                                |                |                |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés   |                                |                |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                 |                                |                |                |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                               |                                | <b>243 699</b> | <b>243 699</b> |                               |                 |

- renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
  - Emprunts remboursés en cours d'exer.
  - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SARL A.B NEGOCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT    |
|------------------------------------------------------------|------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |            |
| Autres emprunts obligataires                               |            |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 500        |
| Emprunts et dettes financières divers                      |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   |            |
| Dettes fiscales et sociales                                | 67         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |            |
| Autres dettes                                              |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>567</b> |