



Paris

20, rue de Boulainvilliers
75016 PARIS
Téléphone : 01.56.79.70.80
Télécopie : 01.46.22.01.62

Saint Pierre et Miquelon

4, rue Jacques Cartier
BP 4261
97500 Saint-Pierre et Miquelon
Téléphone : 05.08.41.38.47
Télécopie : 05.08.41.37.64

AB RACING
ROUTE MANON DE MOTGRESSIN
LE MANOIR DE COMMELLES
60560 ORRY-LA VILLE
Siret : 42470436900034

COMPTES ANNUELS
Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

*Certifié conforme à l'original
de Président -*

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la SAS AB RACING relatifs à l'exercice comptable du 01/10/2023 au 30/09/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 417 424 €
- Chiffre d'affaires : 136 912 €
- Résultat net comptable : -214 626 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentations de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Paris,
Le 20/12/2024



NSO Externalisation
Franck MICHAUD
Expert-Comptable

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	327 941	154 071	173 869	84 881	88 988
Immobilisations en cours	1 747		1 747		1 747
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	329 688	154 071	175 617	84 881	90 736
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	2 338		2 338	283	2 055
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	740		740		740
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	35 949		35 949	61 430	- 25 481
. Autres	2 495		2 495		2 495
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	192 820		192 820	316 428	- 123 608
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	7 464		7 464	1 305	6 159
TOTAL (II)	241 807		241 807	379 447	- 137 640
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	571 495	154 071	417 424	464 328	- 46 904

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 20 000)	20 000	20 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 140	1 140	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	904 766	904 766	
Report à nouveau	-1 152 352	-1 045 234	- 107 118
Résultat de l'exercice	-214 626	-107 118	- 107 508
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-441 072	-226 447	- 214 625
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			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	812 243	627 298	184 945
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 613	36 080	1 533
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	400	1 800	- 1 400
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 329	3 848	481
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 911	21 748	- 17 837
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	858 496	690 774	167 722
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	417 424	464 328	- 46 904

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	29 769	107 143	136 912	294 195	- 157 283
Chiffres d'affaires Nets	29 769	107 143	136 912	294 195	- 157 283
Production stockée			3 390	3 390	N/S
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			2	2	0,00
Autres produits					
Total des produits d'exploitation (I)			140 304	294 197	- 153 893
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			275 702	321 079	- 45 377
Impôts, taxes et versements assimilés			2 708	2 227	481
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements sur immobilisations			48 448	76 602	- 28 154
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			9	4	5
Total des charges d'exploitation (II)			326 867	399 913	- 73 046
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-186 563	-105 715	- 80 848
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			41 124	27 031	14 093
Différences négatives de change			189	323	- 134
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			41 312	27 354	13 958
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-41 312	-27 354	- 13 958
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-227 875	-133 069	- 94 806

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	32 900	74 000	- 41 100	-55,54
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	32 900	74 000	- 41 100	-55,54
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	444	1 236	- 792	-64,08
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 206	36 976	- 17 770	-48,06
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		9 838	- 9 838	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	19 650	48 049	- 28 399	-59,10
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 250	25 951	- 12 701	-48,94
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	173 204	368 197	- 194 993	-52,96
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	387 830	475 315	- 87 485	-18,41
RESULTAT NET	-214 626	-107 118	- 107 508	100,36
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes 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 applicables en France, et notamment le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et les règlements CRC suivants :

- 2000-06 concernant les passifs ;
- 2002-10 et 2003-07 concernant l'amortissement et la dépréciation des actifs ;
- 2004-06 concernant la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue, sur la base du montant d'acquisition déduction faite de la valeur résiduelle estimée à la fin de la durée d'utilisation.

- | | |
|--------------------------------------|------------------------|
| • Matériel de transport | 1 à 5 ans en linéaire |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 9 ans en linéaire |
| • Cheptel | 3 ou 5 ans en linéaire |

Il est tenu compte d'une valeur résiduelle dans le cas d'une détention plus courte que la durée de vie économique de l'immobilisation et dans la mesure où un marché permet une estimation suffisamment fiable de cette immobilisation en fin de durée d'utilisation.

Le montant des amortissements par catégorie est donné dans le tableau « Etat des amortissements ».

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Pour les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

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.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DE L'ANNEXE

CIRCONSTANCES EMPECHANT LA COMPARAISON

Néant.

DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

Néant.

DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS FISCALES

Néant.

AJUSTEMENT DES MODALITES DE CALCUL

Néant.

EVENEMENTS SURVENUS APRES LA CLOTURE

Aucun élément significatif n'est survenu depuis le 30 septembre 2024 sans que ses effets ne soient inclus, si nécessaire dans l'arrêté des comptes.

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Néant.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES

Néant.

AUTRES ENGAGEMENTS.

Non communiqués.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	16 676		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 727		
Emballages récupérables et divers	232 695		156 643
Immobilisations corporelles en cours			1 747
Avances et acomptes			
TOTAL	262 099		158 390
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	262 099		158 390

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Vaj. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			16 676	16 676
Matériel de bureau, informatique, mobilier			12 727	12 727
Emballages récupérables et divers		90 801	298 537	298 537
Immobilisations corporelles en cours			1 747	
Avances et acomptes				
TOTAL		90 801	329 688	327 941
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		90 801	329 688	327 941

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	16 676			16 676
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 591	408		11 999
Emballages récupérables et divers	148 951	48 040	71 595	125 396
TOTAL	177 218	48 448	71 595	154 071
TOTAL GENERAL	177 218	48 448	71 595	154 071

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	408				
Emballages récupérables et divers	48 040				
TOTAL	48 448				
TOTAL GENERAL	48 448				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	2 338	2 338	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	35 949	35 949	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	3 235	3 235	
Débiteurs divers	7 464	7 464	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	48 987	48 987	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	37 613	37 613		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	400	400		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	4 329	4 329		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	812 243	812 243		
Autres dettes	3 911	3 911		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	858 496	858 496		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	144 549			

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	28 456
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 916
Dettes fiscales et sociales	4 329
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	2 741
TOTAL	40 442

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 464	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 464	

A.B RACING

*Société par actions simplifiée
Au capital de 20.000 Euros
Siège social : 9, rue du Faubourg Saint Honoré
75008 PARIS*

RCS Paris B 424 704 369

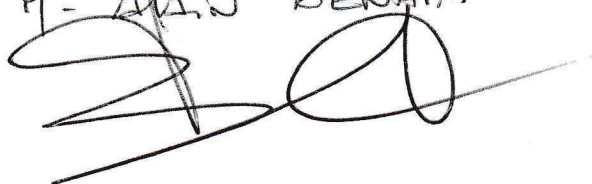
LISTE DES CONVENTIONS DE L'ARTICLE L 227-10 DU CODE DU COMMERCE "APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024"

CONVENTIONS CONCLUES ANTERIEUREMENT ET POURSUITES AU COURS DE L'EXERCICE JUSQU'AU 30/09/2024

SOCIETE	NATURE CONVENTION	DATE DE LA CONVENTION	DATE D'EFFET ET DUREE
SAS A.B RACING	COMPTE COURANT	23/09/2020	Date d'effet : 02/04/2020 Durée : indéterminée Taux ; Moyenne annuelle des taux effectifs moyens pratiqués par les établissements de crédit pour des prêts à taux variable aux entreprises d'une durée initiale supérieure à 2 ans

Le Président,

H.B. ABRAHAM BENAIM



A.B RACING

*Société par actions simplifiée
Au capital de 20.000 Euros
Siège social : Le Manoir de Commelles
60560 ORRY LA VILLE*

RCS COMPIEGNE 424 704 369

Procès-Verbal en date du 5 mars 2025 AG EXTRAORDINAIRE D'APPROBATION DES COMPTES

L'an deux mille vingt cinq

Le 5 mars 2025,

Les associés d' « A.B RACING », société par actions simplifiée au capital de 20.000 Euros, divisée en 500 actions de 40 Euros chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire au siège de la société, sur la convocation de la présidence.

Sont présents ou représentés :

M. Alain BENAÏM à concurrence de 380 actions

SARL FASHION TRADER COMPANY à concurrence de 120 actions
Représentée par son Gérant M. Alain BENA'IM

Total égal au nombre d'actions composant le capital social..... 500 actions

Réunissant ensemble la totalité du capital social.



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

L'Assemblée est présidée par M. Alain BENAÏM le président.

Le président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024
- Quitus à la présidence,
- Affectation du résultat,
- Rémunération présidence,
- Approbation conventions,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le président met à la disposition de l'Assemblée les documents suivants :

- 1^o Le texte du projet des résolutions soumises à l'approbation de l'Assemblée,
- 2^o L'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2024
- 3^o Le rapport de gestion établi par la gérance,
- 4^o La liste des conventions réglementées.

Le président déclare que les documents 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.

Il signale qu'aucun associé n'a posé par écrit de questions après réception des documents annexés à la convocation.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le président donne alors lecture des rapports de la présidence, puis déclare la discussion ouverte et plusieurs observations sont échangées.

Puis plus personne ne demandant la parole, le président met successivement aux voix, les résolutions suivantes :

Première résolution : Approbation des comptes

L'Assemblée générale, après avoir répondu la lecture du rapport de gestion, approuve les comptes annuels tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport. Lesdits comptes se soldant par un déficit de <214 625.44> Euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Deuxième résolution : Quitus à la gérance

L'Assemblée générale donne à la présidence quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 30 septembre 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Troisième résolution : Affectation du résultat

L'Assemblée générale approuve la proposition de la présidence et décide d'affecter le déficit de l'exercice de la manière suivante :

- Au Débit du Compte « Report à Nouveau..... <214.625.00Euros >

A l'issue de l'opération, le compte de capitaux propres de la société s'établira ainsi

Capital Social	20.000.00 Euros
Réserve Légale	1.139.90 Euros
Autres Réserves.....	904.765.55 Euros
Report à Nouveau.....	<1.366.977.00> Euros
Capitaux Propres	<441 .072.00> Euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Quatrième résolution : Rémunération et frais de présidence

L'Assemblée générale prend acte que M. Alain BENAÏM n'a perçu aucune rémunération pour sa fonction de Président au cours de cet exercice.

Il sera remboursé, sur justificatifs de ces frais de déplacement et de représentation.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Cinquième résolution : dividendes exercices précédents

L'Assemblée générale, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Sixième résolution : Approbations Conventions

L'Assemblée générale, annexe aux présentes une liste des conventions visées à l'article L.227-10 du Code du commerce.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Septième résolution : Formalités

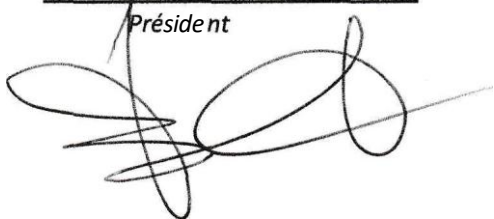
L'Assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur de copies ou l'extrait du procès-verbal des présentes délibérations, en vue de l'accomplissement de toutes formalités légales de publicité

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

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

Monsieur Alain BENAÏM

Président

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

SARL FASHION TRADER COMPANY

Représentée par son Gérant M. Alain BENAÏM

A stylized, handwritten signature in black ink, similar to the one on the left, with multiple loops and a long horizontal stroke.