ABC INVEST
Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000,00 Euros
Siège social : 72 AVENUE JOHN KENNEDY

03100 MONTLUCON

832 170 088 RCS MONTLUCON

EXERCICE CLOS LE 30/09/2024

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28/03/2025

Résolution n°2

L'Assemblée Générale entérine les comptes de l'exercice clos le **30/09/2024** faisant ressortir **un bénéfice** de **985,92** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **985,92** Euros, de la façon suivante :

- Autres réserves, pour 985,92 Euros
- L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes :

Dates de clôture	*Dividendes versés*	*Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %*	*Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %*
30/09/2023	23 500 €	23 500 €	0
30/09/2022	23 500 €	23 500 €	0
01/08/2022	40 000 €	40 000 €	0
30/09/2021	0	0	0

Certifié conforme



BILAN ACTIF

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024 — Présenté en Euros — Edité le 02/07/2025

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2023 (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	2 201	2 200	1	0,00	1	0,00
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	23 727		23 727	23,94	23 727	19,55
Créances rattachées à des participations	36 519		36 519	36,85	10 519	8,67
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***62 446***	***2 200***	***60 246***	60,79	***34 246***	28,21
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	998		998	1,01	821	0,68
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	190		190	0,19	826	0,68
. Autres					260	0,21
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	35 910		35 910	36,23	83 017	68,39
Charges constatées d'avance	1 760		1 760	1,78	2 220	1,83
TOTAL (II)	***38 859***		***38 859***	39,21	***87 146***	71,79
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)	***101 305***	***2 200***	***99 105***	100,00	***121 392***	100,00

certifié conforme AG

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 10 000)	**10 000**	10,09	**10 000**	8,24
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	1 000	1,01	1 000	0,82
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	80 103	80,83	104 668	86,22
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***986***	0,99	***-1 065***	-0,87
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***92 089***	92,92	***114 603***	94,41
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	6 706	6,77	6 508	5,36
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144	0,15	144	0,12
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	166	0,17	137	0,11
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***7 016***	7,08	***6 789***	5,59
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***99 105***	100,00	***121 392***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024 — Présenté en Euros — Edité le 02/07/2025

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	21 780		21 780	100,00	28 629	100,00	-6 849	-23,91
Chiffres d'Affaires Nets	**21 780**		**21 780**	100,00	**28 629**	100,00	**-6 849**	-23,91
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges								
Autres produits					1	0,00	-1	-100,00
Total des produits d'exploitation (I)			***21 780***	100,00	***28 629***	100,00	***-6 849***	-23,91
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			13 348	61,29	22 711	79,33	-9 363	-41,22
Impôts, taxes et versements assimilés			1 626	7,47	1 672	5,84	-46	-2,74
Salaires et traitements			490	2,25	510	1,78	-20	-3,91
Charges sociales			5 070	23,28	4 802	16,77	268	5,58
Dotations aux amortissements sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges								
Total des charges d'exploitation (II)			***20 534***	94,28	***29 695***	103,72	***-9 161***	-30,84
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**1 246**	5,72	**-1 065**	-3,71	**2 311**	217,00
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								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)								
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)								
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**1 246**	5,72	**-1 065**	-3,71	**2 311**	217,00

certifié conforme

AG

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	260	1,19			260	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***260***	1,19			***260***	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-260**	-1,18			**-260**	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	***21 780***	100,00	***28 629***	100,00	***-6 849***	-23,91
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***20 794***	95,47	***29 695***	103,72	***-8 901***	-29,96
RÉSULTAT NET	**986** *Bénéfice*	4,53	**-1 065** *Perte*	-3,71	**2 051**	192,58
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 99 105,33 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 985,92 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

certifié conforme

AG

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

AG

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 10 ans*
Constructions	*de 10 à 20 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

AG

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

AG

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute des immos au début d'exo	Augmentat°	Diminutions	Valeur brute des immos à fin d'exo	Réév. légale Valeur d'orig. à fin d'exo
Fonds commercial					
Autres	*2 201*			*2 201*	
Terrains					
Constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Install. générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations financières	*34 245*	*26 000*		*60 245*	
TOTAL	*36 446*	*26 000*		*62 446*	

AG

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortiss. au début d'exo	Augmentat° Dotations de l'exercice	Diminutions Amort. aff. élém. sortis	Montant des amortiss. à fin d'exo
Immobilisations incorporelles	*2 200*			*2 200*
Fonds commercial				
Terrains Constructions Install. techn., matériel et outillages industriels Install. générales, agencem., aménagem. divers Matériel de transport Autres immobilisations corporelles				
TOTAL	*2 200*			*2 200*

5 - ETAT DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Autres provisions règlementées				
Provisions				
Sur immobilisations Sur stocks et en-cours Sur clients et comptes rattachés Autres dépréciations				
TOTAL				

AG

6 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

AG

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	30/09/2024 12 mois	30/09/2023 12 mois	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois	30/09/2020 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*10 000*	*10 000*	*10 000*	*10 000*	*10 000*
b) Nombre d'actions émises	*1 000*	*1 000*	*1 000*	*1 000*	*1 000*
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*21 780*	*28 629*	*29 071*	*30 000*	*26 125*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*986*	*-1 065*	*126 494*	*8 282*	*24 474*
c) Impôt sur les bénéfices			*1 590*		*1 904*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*986*	*-1 065*	*124 904*	*8 282*	*22 570*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*986*	*-1 065*	*124 904*	*7 899*	*21 837*
f) Montants des bénéfices distribués	*23 500*	*23 500*	*40 000*		
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*1*	*-1*	*125*	*8*	*23*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*1*	*-1*	*125*	*8*	*22*
c) Dividende versé à chaque action	*24*	*24*	*40*		
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*5 560*	*5 312*	*6 670*	*15 078*	*19 490*

Observations complémentaires

7 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
sarl paga courtage	*10 000*	*156 335*	*51,00*	*5 100*	*5 100*			*192 767*	*1 265*	
sarl pga	*5 000*	*167 017*	*51,00*	*2 550*	*2 550*			*249 928*	*1 879*	
sarl sga	*5 000*	*2 523*	*100,00*	*5 000*	*5 000*			*49 745*	*-17 274*	
sarl bg2a	*5 000*	*21*	*99,00*	*4 950*	*4 950*			*5 198*	*21*	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
sci malis	*10 000*	*-12 778*	*10,00*	*100*	*100*			*3 466*	*-6 936*	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires