Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

iducys

Certifié conforme à l'original

DocuSigned by: Robert PICARD ADC6CA06DE2C4ED...

31/12/2024 Bilan actif

Actif			Au 31/12/2024 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	8 670	7 123	1 546	1 495
		Fonds commercial (1)	4 573		4 573	4 573
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**13 243**	**7 123**	**6 119**	**6 069**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	27 557	25 749	1 808	4 303
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**27 557**	**25 749**	**1 808**	**4 303**
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				24 750
		TOTAL				**24 750**
Total de l'actif immobilisé			**40 801**	**32 873**	**7 928**	**35 123**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes		116		116	
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	354 273	5 500	348 773	476 978
		Autres créances	31 799		31 799	71 493
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**386 073**	**5 500**	**380 573**	**548 472**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				228
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	443 298		443 298	449 790
		TOTAL	**443 298**		**443 298**	**450 019**
Charges constatées d'avance			5 703		5 703	1 973
Total de l'actif circulant			**835 191**	**5 500**	**829 691**	**1 000 464**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**875 992**	**38 373**	**837 619**	**1 035 587**

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières — 24 750
(3) Dont créances à plus d'un an (brut) — 6 600

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité à partir de Loop V5.30.5

Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

	Passif	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 8 000)	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	562 666	562 666
	Report à nouveau	-111 549	-16 077
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 137	-95 472
	Situation nette avant répartition	**461 054**	**459 916**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**461 054**	**459 916**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total		
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	351	4 926
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 334	364 499
	Dettes fiscales et sociales	181 554	206 204
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		39
	Instruments de trésorerie		
	Total	**368 888**	**570 744**
	Produits constatés d'avance	7 325	
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**376 565**	**575 670**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**837 619**	**1 035 587**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	376 213	570 744
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.30.5

Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

Certifié
conforme à
l'original

DocuSigned by:
Robert PICARD
ADC6CA06DE2C4ED...

SAS ABCD

Annexe aux comptes annuels

Clos le 31/12/2024

Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

Table des matières

1 FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE 2

2 ÉVÈNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE 2

3 PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES 2

4 PERMANENCE DES MÉTHODES 2

5 INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT 3

5.1 Actif immobilisé 3
5.2 Actif circulant 6
5.3 Dépréciations de l'actif 8
5.4 Capitaux propres 8
5.5 Passifs et provisions 9
5.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice 10
5.7 Charges et produits constatés d'avance 12
5.8 Compte de résultat 12

6 INFORMATIONS RELATIVES À LA FISCALITÉ 13

6.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices 13
6.2 Déficits reportables 13

7 AUTRES INFORMATIONS 13

7.1 Informations relatives à l'effectif 13
7.2 Opérations réalisées avec des parties liées 13

Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

Annexes aux comptes annuels avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total au bilan est de 837 620 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 138 euros.

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

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

1 Faits caractéristiques de l’exercice

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l’exercice.

2 Évènements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur significatif n’est survenu entre la clôture de l’exercice et l’arrêté des comptes.

3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce (articles L123-12 à L 123-28), du règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014 dans sa version consolidée et des règlements du comité de la Réglementation comptable (CRC).

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 exposées ci-après.

4 Permanence des méthodes

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.

Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

5 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

5.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont évalués à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont évalués à leur coût de production ;

Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

5.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	11 303	1 940	-	13 243
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	26 475	1 083	-	27 558
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	26 475	1 083	-	27 558
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	24 750	-	24 750	-
	TOTAL IV	24 750	-	24 750	-
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	62 529	3 023	24 750	40 801

Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

5.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		**Montant des amortissements au début de l'exercice**	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises**	**Montant des amortissements à la fin de l'exercice**
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		5 234	1 890	-	7 124
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 172	3 578	-	25 749
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		22 172	3 578	-	25 749
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		27 406	5 467	-	32 873

5.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Aménagement	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

5.1.3 Précisions sur certains éléments de l’actif immobilisé

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d’acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d’un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

5.2 Actif circulant

5.2.1 Actif circulant / dépréciations

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.

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et 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 en totalité.

Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

5.2.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	62 224
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	62 224

5.2.3 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

5.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	5 500	-	*5 500*
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-	*5 500*	-	*5 500*

5.4 Capitaux propres

5.4.1 Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	500	8 000
Création d'actions		
Cessions d'actions		
Position fin de l'exercice	500	8 000

5.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	Début	+	-	Fin
Capital	8 000	-	-	8 000
Réserves, primes et écarts	563 467	-	-	563 467
Report à nouveau	-16 078	-	95 472	-111 550
Résultat	-95 472	1 138	-95 472	1 138
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	459 917	1 138	-	461 055

Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

5.5 Passifs et provisions

5.5.1 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	36 274
Charges sociales provisionnées	14 795
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	90 300
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	3 225
Divers	-
TOTAL	144 595

Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

5.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des créances			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILIS	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		6 600	-	6 600
	Autres créances clients		347 674	347 674	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	30 185	30 185	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		313	313	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		1 303	1 303	-
Charges constatées d'avance			5 703	5 703	-
		TOTAL	391 777	385 177	6 600

Prêts accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		187 334	187 334	-	-
Personnel et comptes rattachés		36 295	36 295	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		52 539	52 539	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	87 705	87 705	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 016	5 016	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		7 325	7 325	-	-
TOTAL		376 214	376 214	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

5.7 Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 703	-7 325
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	5 703	**-7 325**

5.8 Compte de résultat

5.8.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et intracommunautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	-	-	-
- Services	1 175 648	13 185	1 188 833
Chiffre d'affaires net	1 175 648	13 185	1 188 833

5.8.2 Détail du résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Charges exceptionnelles

	Montant
Dotations aux amortissements, provisions exceptionnelles	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-24 750
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-
Total des charges exceptionnelles	-24 750

Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

6 Informations relatives à la fiscalité

6.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation salariés
Résultat avant impôts		25 888	-24 750	-
Impôt au taux de :	25%	-	-	-
Impôt sur PVLT		-	-	-
Résultat après impôts		25 888	-24 750	-

6.2 Déficits reportables

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt
Les déficits reportables de la société s'élèvent à 104 364 euros.

7 Autres informations

7.1 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	8
Non cadres	1
TOTAL	9

7.2 Opérations réalisées avec des parties liées

Aucune opération avec les parties liées n'est à mentionner, conformément aux dispositions de l'article 531-3 du Plan Comptable Général, dans la mesure où :

-ces transactions sont conclues à des conditions de marché,

-ces transactions sont réalisées avec des sociétés qui sont détenues en totalité ou quasi-totalité.

Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

ABCD

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 8 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 24 RUE MICHAL
75013 PARIS

408 861 102 RCS PARIS

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2025

L'an 2025,
Le 30 juin,
A 18 heures,

La société CALIA CONSEIL, SAS au capital de 56 600 € dont le siège social est 24 rue Michal 75013 PARIS, immatriculée au RCS PARIS sous le numéro 493 418 610, représentée par Monsieur Robert PICARD, gérant de la SARL HANNIBAL BARCA GROUPE, Présidente,

Associée unique de la société ABCD,

A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Mention des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'associé unique approuve les comptes, annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 1 137 euros.

L'associé unique prend acte que les comptes ne prennent en charge aucune dépense non déductible du résultat fiscal et donne quitus au Président de sa gestion pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 137 euros de la manière suivante :

Origine :

Report à nouveau	(111 549 €)
Résultat de l'exercice	1 137 €

DS
RP

Docusign Envelope ID: A93C329C-1B7B-4345-B38B-F6846DCC73A6

Affectation :

Report à nouveau (110 412 €)

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 461 054 €.

L'associé unique rappelle qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

L'associé unique rappelle qu'au titre de l'exercice écoulé, il a été conclu les conventions suivantes relevant de l'article L.227-10 du code de Commerce entre lui et la société :

Nature : Convention de prestations de services
Modalités : Rémunération fixe sur la base d'un forfait homme/jour de 1 010 € HT, pouvant être actualisé à hauteur de l'indice Syntec en vigueur, à compter du 31 décembre 2023. Il est également prévu une indemnisation des frais professionnels. Convention conclue le 20 décembre 2021 à effet du 1er janvier 2022 pour une durée de deux années, prolongée d'un an, soit jusqu'au 31 décembre 2024, par un avenant en date du 31 décembre 2023. En 2024, les charges constatées au titre de cette convention sont de 103 000 € HT

Nature : Convention de mise à disposition de locaux
Modalités : Convention conclue le 29 juin 2022 à effet du 1er juillet 2022 pour une d'un an renouvelable par tacite reconduction. En 2024, les charges constatées au titre de cette convention sont de 35 437,20 € HT

QUATRIEME DECISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par l'associé unique.

DocuSigned by:
Robert PICARD
ADC6CA06DE2C4ED...