Docusign Envelope ID: B7B39718-783A-433D-BD52-24349C7F0B03



SARL ABSIX

États financiers

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Analyses, essais et inspections techniques
2 RUE DU MÉTROPOLITAIN , 44470, CARQUEFOU
SIREN : 434306866

Certifiés conformes par la Présidente
La société ABCAR HOLDING
Représentée par M. Franck ABSALON

Signé par :
ABSALON Franck
95BD184C83234B7...

bakertilly

Docusign Envelope ID: B7B39718-783A-433D-BD52-24349C7F0B03

États financiers

Docusign Envelope ID: B7B39718-783A-433D-BD52-24349C7F0B03

Bilan actif

	30/06/2024 (12 mois)			30/06/2023 (12 mois)
	Brut	**Amort. prov.**	**Net**	**Net**
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	13 359,00	- 7 009,01	6 349,99	8 032,08
Fonds commercial (1)	22 867,35		22 867,35	22 867,35
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	27 030,43	- 26 011,73	1 018,70	1 550,19
Autres immobilisations corporelles	207 986,13	- 172 167,90	35 818,23	31 879,95
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	100,00		100,00	100,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	460,91		460,91	460,91
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	**271 803,82**	**- 205 188,64**	**66 615,18**	**64 890,48**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	1 600,00		1 600,00	2 180,00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	790 631,41		790 631,41	582 594,92
Autres créances (3)	116 236,05		116 236,05	73 054,47
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	308 588,40		308 588,40	603 026,23
Charges constatées d'avance (3)	32 095,62		32 095,62	30 967,27
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**1 249 151,48**		**1 249 151,48**	**1 291 822,89**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 520 955,30**	**- 205 188,64**	**1 315 766,66**	**1 356 713,37**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Part à plus d'un an

Docusign Envelope ID: B7B39718-783A-433D-BD52-24349C7F0B03

Bilan passif

	30/06/2024 (12 mois)	30/06/2023 (12 mois)
	Total	**Total**
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	7 800,00	7 800,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	780,00	780,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	573 821,48	543 893,22
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	81 437,02	150 048,26
Subventions d'investissement	5 750,00	7 750,00
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**669 588,50**	**710 271,48**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	127 442,28	142 376,28
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	323 797,95	267 828,19
Dettes fiscales et sociales	186 881,63	183 974,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 720,67	15 327,70
Produits constatés d'avance (1)	3 335,63	36 935,63
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	**646 178,16**	**646 441,89**
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**1 315 766,66**	**1 356 713,37**

(1) Dont à moins d'un an	646 178,16	646 441,89
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: B7B39718-783A-433D-BD52-24349C7F0B03

Annexe

Docusign Envelope ID: B7B39718-783A-433D-BD52-24349C7F0B03

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont comptabilisés directement en charges

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 3 ans à 5 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre,seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : 5 ans
* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Docusign Envelope ID: B7B39718-783A-433D-BD52-24349C7F0B03

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont comptabilisés en charges conformément à l'option offerte par la réglementation.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Traitement comptable des subventions

Subventions d'investissement (équipement)

Les subventions d'équipement sont enregistrées en capitaux propres dès leurs octrois. Elles sont virées au résultat au rythme des amortissements des immobilisations qu'elles ont financées pour les immobilisations amortissables. Pour les immobilisations non amortissables, n'ayant pas de clause d'inaliénabilité contractuelle, elles sont étalées sur une période maximale de 10 ans.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Docusign Envelope ID: B7B39718-783A-433D-BD52-24349C7F0B03

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**35 427,35**		**799,00**			**36 226,35**	
Fonds commercial	22 867,35					22 867,35	
Autres immobilisations incorporelles	12 560,00		799,00			13 359,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**219 676,39**		**32 663,68**		**17 323,51**	**235 016,56**	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	27 030,43					27 030,43	
Installations générales agencements divers	66 831,18		5 450,44			72 281,62	
Matériel de transport	100 180,88		26 193,24		17 323,51	109 050,61	
Autres immobilisations corporelles	25 633,90		1 020,00			26 653,90	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**560,91**					**560,91**	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés	100,00					100,00	
Prêts et autres immobilisations financières	460,91					460,91	
Total	**255 664,65**		**33 462,68**		**17 323,51**	**271 803,82**	

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 527,92**	**2 481,09**		**7 009,01**
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 527,92	2 481,09		7 009,01
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**186 246,25**	**29 256,89**	**17 323,51**	**198 179,63**
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	25 480,24	531,49		26 011,73
Installations générales agencements divers	59 113,83	6 809,15		65 922,98
Matériel de transport	80 531,76	20 105,99	17 323,51	83 314,24
Autres immobilisations corporelles	21 120,42	1 810,26		22 930,68
Total	**190 774,17**	**31 737,98**	**17 323,51**	**205 188,64**

Docusign Envelope ID: B7B39718-783A-433D-BD52-24349C7F0B03

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	**460,91**		**460,91**
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	460,91		460,91
ACTIF CIRCULANT	**938 963,08**	**938 963,08**	
Créances clients et comptes rattachés	790 631,41	790 631,41	
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	**97 051,05**	**97 051,05**	
Groupes et associés (1)			
Débiteurs divers	19 185,00	19 185,00	
Charges constatées d'avance	32 095,62	32 095,62	
Total	**939 423,99**	**938 963,08**	**460,91**

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients				
Produits à recevoir - Divers	19 185,00	18 538,17	646,83	3,49
Total	**19 185,00**	**18 538,17**	**646,83**	**3,49**

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	**127 442,28**	**127 442,28**		
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	127 442,28	127 442,28		
DETTES FOURNISSEURS	**323 797,95**	**323 797,95**		
Fournisseurs et comptes rattachés	323 797,95	323 797,95		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**186 881,63**	**186 881,63**		
AUTRES DETTES	**8 056,30**	**8 056,30**		
Autres dettes	4 720,67	4 720,67		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance	3 335,63	3 335,63		
Total	**646 178,16**	**646 178,16**		

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : -

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	178 675,20	170 863,20	7 812,00	4,57
Charges à payer - Divers	26 649,10	38 763,10	- 12 114,00	- 31,25
Total	**205 324,30**	**209 626,30**	**- 4 302,00**	**- 2,05**

Docusign Envelope ID: B7B39718-783A-433D-BD52-24349C7F0B03

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	32 095,62		
Total	**32 095,62**		

Produits constatés d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Produits constatés d'avance	3 335,63		
Total	**3 335,63**		

Docusign Envelope ID: B7B39718-783A-433D-BD52-24349C7F0B03

Notes relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion				
Produits exceptionnels de gestion				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion				
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
Produits de cession d'éléments d'actifs	3 583,33		3 583,33	
Quote-part de subvention	2 000,00	2 000,00		
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	**5 583,33**	**2 000,00**	**3 583,33**	**179,17**
Dotation aux amortissements except.				
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel	**5 583,33**	**2 000,00**	**3 583,33**	**179,17**

Docusign Envelope ID: B7B39718-783A-433D-BD52-24349C7F0B03

AB'SIX
Société à responsabilité limitée au capital de 7 800 euros
Siège social : 2 Rue du Métropolitain - 44470 CARQUEFOU
434 306 866 RCS NANTES

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 16 DECEMBRE 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 81 437,02 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 81 437,02 euros

La somme de ..... 80 000 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique
Soit environ 103 euros par part

Le solde, soit ..... 1 437,02 euros
En totalité au compte **« autres réserves »** qui s'élève ainsi à 575 258,50 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 80 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Acte sous signature électronique conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil

Certifiés conformes par le Gérant
Monsieur Franck ABSALON

Signé par :
ABSALON Franck
95BD184C83234B7...