Société « ABC BATIMENT »
Société par Actions Simplifiée
Capital social : 60.000 €
Siège social : 92, rue Vaillant Couturier - 93130 NOISY-LE-SEC
384 923 207 RCS BOBIGNY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

Exercice clôturé le 31 décembre 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME RESOLUTION

Sur proposition de Monsieur Jérémy BUCAU représentant la société JEREMY BUCAU INVEST, en sa qualité de Président, l'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire, s'élevant à la somme de **297.433 €** de la façon suivante :

Sommes distribuables :

- Report à nouveau	984.093 €
- Bénéfice de l'exercice	297.433 €
Total	**1.281.526 €**

Affectation :

- Report à nouveau	1.081.526 €
- Dividende	200.000 €
Total	**1.281.526 €**

Cette distribution de dividende de 200.000 € a lieu à raison de 400 € par action, les personnes physiques bénéficiant d'un abattement au titre de l'impôt sur le revenu égal à 40%. Lequel est payable jusqu'au 30 septembre 2025.

Il est rappelé que les dividendes versés aux personnes physiques supportent depuis le 1er janvier 2018 le prélèvement forfaitaire unique de 30% (flat tax), incluant l'impôt sur le revenu et les prélèvements sociaux actuellement de 17,2%. Cependant, chaque associé a la possibilité d'y renoncer, auquel cas il devra s'acquitter de ses impôts en barème progressif.

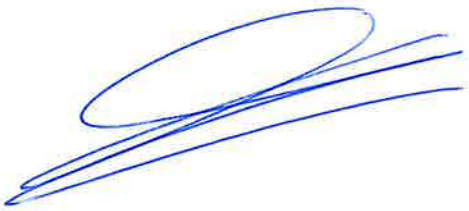
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividende pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice	Dividende distribué	Dividende par action
2021	NEANT	NEANT
2022	200 000	400
2023	312.000	624

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

* * * *

Pour extrait certifié conforme.
Le Président



Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

S.A.R.L. ABC BATIMENT

92, rue Paul Vaillant Couturier
93130 NOISY-LE-SEC

Société à Responsabilité Limitée au Capital de 60.000 Euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC BATIMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- le traitement comptable des opérations de l'exercice ainsi que les informations fournies dans l'annexe sont corrects ;

- les principes et méthodes comptables ainsi que les principales estimations sont fournis dans l'annexe.

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion à l'assemblée générale et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérante.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly, le 23 avril 2025

Le Commissaire Aux Comptes

Thierry SEGUIN



18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (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	3 193	1 332	1 861	2 499	- 638
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	494 104	425 570	68 534	101 474	- 32 940
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	60 188	56 355	3 833	5 183	- 1 350
Autres immobilisations corporelles	436 716	330 178	106 537	57 821	48 716
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	3 722		3 722	3 722	
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**997 923**	**813 435**	**184 487**	**170 700**	**13 787**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	19 682		19 682	15 919	3 763
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				19 555	- 19 555
Clients et comptes rattachés	1 798 216	178 811	1 619 405	1 672 454	- 53 049
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	2 200		2 200	300	1 900
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	129 577		129 577	102 211	27 366
. Autres	41 000		41 000	3 126	37 874
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 379 550		2 379 550	802 379	1 577 171
Disponibilités	120 410		120 410	1 469 142	-1 348 732
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	5 910		5 910	19 743	- 13 833
TOTAL (II)	**4 496 545**	**178 811**	**4 317 734**	**4 104 828**	**212 906**
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)	**5 494 468**	**992 246**	**4 502 222**	**4 275 528**	**226 694**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	60 000	60 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	6 000	6 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	984 093	984 240	- 147
Résultat de l'exercice	297 433	311 853	- 14 420
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 347 526**	**1 362 093**	**- 14 567**
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			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 029 392	322 774	1 706 618
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	945 131	1 374 581	- 429 450
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	710		710
. Organismes sociaux	68 544	55 612	12 932
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 994	22 626	- 15 632
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	95 188	183 822	- 88 634
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 142	10 870	- 3 728
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 595		1 595
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance		943 150	- 943 150
TOTAL (IV)	**3 154 696**	**2 913 435**	**241 261**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 502 222**	**4 275 528**	**226 694**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens				205	- 205	-100
Production vendue services	10 411 323		10 411 323	8 589 865	1 821 458	21,20
Chiffres d'affaires Nets	**10 411 323**		**10 411 323**	**8 590 070**	**1 821 253**	**21,20**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			9 598	7 251	2 347	32,37
Autres produits			2 250	3 247	- 997	-30,71
Total des produits d'exploitation (I)			**10 423 170**	**8 600 568**	**1 822 602**	**21,19**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 654 692	2 688 840	- 34 148	-1,27
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-3 764	-2 962	- 802	27,08
Autres achats et charges externes			6 411 441	4 552 386	1 859 055	40,84
Impôts, taxes et versements assimilés			50 584	47 765	2 819	5,90
Salaires et traitements			648 624	585 194	63 430	10,84
Charges sociales			223 198	245 103	- 21 905	-8,94
Dotations aux amortissements sur immobilisations			64 848	57 740	7 108	12,31
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			2 951	329	2 622	796,96
Total des charges d'exploitation (II)			**10 052 573**	**8 174 396**	**1 878 177**	**22,98**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**370 597**	**426 172**	**- 55 575**	**-13,04**
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			58 861	867	57 994	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**58 861**	**867**	**57 994**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			14 807	9 609	5 198	54,10
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**14 807**	**9 609**	**5 198**	**54,10**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**44 053**	**-8 742**	**52 795**	**603,92**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**414 650**	**417 430**	**- 2 780**	**-0,67**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		11 750	- 11 750	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		**11 750**	**- 11 750**	**-100**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 343	6 186	- 2 843	-45,96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 263	- 4 263	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**3 343**	**10 449**	**- 7 106**	**-68,01**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-3 343**	**1 301**	**- 4 644**	**-356,96**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	113 874	106 878	6 996	6,55
Total des Produits (I+III+V+VII)	**10 482 031**	**8 613 185**	**1 868 846**	**21,70**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**10 184 598**	**8 301 332**	**1 883 266**	**22,69**
RESULTAT NET	**297 433**	**311 853**	**- 14 420**	**-4,62**
Dont Crédit-bail mobilier	78 183	34 668	43 515	125,52
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 4 502 221,66 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 297 433,18 euros, présenté sous forme de liste.

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.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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
- Etat des échéances des créances et des dettes

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

- Crédit-bail mobilier
- Effectif moyen

Règles et méthodes 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 :

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

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**

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.

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

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

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.

Changements de méthode

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.

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	497 297		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	57 362		2 826
Autres installations, agencements, aménagements	223 833		
Matériel de transport	91 350		75 809
Matériel de bureau, informatique, mobilier	45 724		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**418 269**		**78 635**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 722		
TOTAL	**3 722**		
TOTAL GENERAL	**919 288**		**78 635**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			497 297
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			60 188
Autres installations, agencements, aménagements			223 833
Matériel de transport			167 159
Matériel de bureau, informatique, mobilier			45 724
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			**496 903**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			3 722
TOTAL			**3 722**
TOTAL GENERAL			**997 923**

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	393 323	33 579		426 902
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	52 179	4 176		56 355
Installations générales, agencements divers	221 854	441		222 295
Matériel de transport	42 748	24 928		67 675
Matériel de bureau, informatique, mobilier	38 484	1 724		40 208
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**355 265**	**31 269**		**386 533**
TOTAL GENERAL	**748 588**	**64 848**		**813 435**

	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	33 579				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 176				
Installations générales, agencements divers	441				
Matériel de transport	24 928				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 724				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**31 269**				
TOTAL GENERAL	**64 848**				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	178 811			178 811
TOTAL Dépréciations	**178 811**			**178 811**
TOTAL GENERAL	**178 811**			**178 811**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

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	3 722		3 722
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	196 692	196 692	
Autres créances clients	1 601 524	1 601 524	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 200	2 200	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	129 577	129 577	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	41 000	41 000	
Charges constatées d'avance	5 910	5 910	
TOTAL GENERAL	**1 980 626**	**1 976 903**	**3 722**

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	945 131	945 131		
Personnel et comptes rattachés	710	710		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 544	68 544		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	6 994	6 994		
- T.V.A	95 188	95 188		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 142	7 142		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 595	1 595		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**1 125 304**	**1 125 304**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	671 121
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	36 000
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	18 951
TOTAL	**726 072**

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	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 600
Dettes fiscales et sociales	2 993
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**9 593**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 910	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**5 910**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	500,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	500,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	10 411 323
TOTAL	**10 411 323**

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	10 411 323
TOTAL	**10 411 323**

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		258 743	258 743
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		**258 743**	**258 743**
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice		52 368	52 368
TOTAL		**52 368**	**52 368**
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		67 103	67 103
- à plus d'un an et cinq au plus		106 247	106 247
- à plus de cinq ans			
TOTAL		**173 350**	**173 350**
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		72 448	72 448
- à plus de cinq ans			
TOTAL		**72 448**	**72 448**
Montant pris en charge dans l'exercice		52 368	52 368

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés		
Ouvriers	10	
TOTAL	**15**	

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

S.A.R.L. ABC BATIMENT

92, rue Paul Vaillant Couturier
93130 NOISY-LE-SEC

Société à Responsabilité Limitée au Capital de 60.000 Euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC BATIMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- le traitement comptable des opérations de l'exercice ainsi que les informations fournies dans l'annexe sont corrects ;

- les principes et méthodes comptables ainsi que les principales estimations sont fournis dans l'annexe.

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion à l'assemblée générale et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérante.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly, le 23 avril 2025

Le Commissaire Aux Comptes

Thierry SEGUIN



18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (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	3 193	1 332	1 861	2 499	- 638
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	494 104	425 570	68 534	101 474	- 32 940
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	60 188	56 355	3 833	5 183	- 1 350
Autres immobilisations corporelles	436 716	330 178	106 537	57 821	48 716
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	3 722		3 722	3 722	
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**997 923**	**813 435**	**184 487**	**170 700**	**13 787**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	19 682		19 682	15 919	3 763
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				19 555	- 19 555
Clients et comptes rattachés	1 798 216	178 811	1 619 405	1 672 454	- 53 049
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	2 200		2 200	300	1 900
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	129 577		129 577	102 211	27 366
. Autres	41 000		41 000	3 126	37 874
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 379 550		2 379 550	802 379	1 577 171
Disponibilités	120 410		120 410	1 469 142	-1 348 732
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	5 910		5 910	19 743	- 13 833
TOTAL (II)	**4 496 545**	**178 811**	**4 317 734**	**4 104 828**	**212 906**
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)	**5 494 468**	**992 246**	**4 502 222**	**4 275 528**	**226 694**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	60 000	60 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	6 000	6 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	984 093	984 240	- 147
Résultat de l'exercice	297 433	311 853	- 14 420
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 347 526**	**1 362 093**	**- 14 567**
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			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 029 392	322 774	1 706 618
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	945 131	1 374 581	- 429 450
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	710		710
. Organismes sociaux	68 544	55 612	12 932
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 994	22 626	- 15 632
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	95 188	183 822	- 88 634
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 142	10 870	- 3 728
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 595		1 595
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance		943 150	- 943 150
TOTAL (IV)	**3 154 696**	**2 913 435**	**241 261**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 502 222**	**4 275 528**	**226 694**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens				205	- 205	-100
Production vendue services	10 411 323		10 411 323	8 589 865	1 821 458	21,20
Chiffres d'affaires Nets	**10 411 323**		**10 411 323**	**8 590 070**	**1 821 253**	**21,20**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			9 598	7 251	2 347	32,37
Autres produits			2 250	3 247	- 997	-30,71
Total des produits d'exploitation (I)			**10 423 170**	**8 600 568**	**1 822 602**	**21,19**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 654 692	2 688 840	- 34 148	-1,27
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-3 764	-2 962	- 802	27,08
Autres achats et charges externes			6 411 441	4 552 386	1 859 055	40,84
Impôts, taxes et versements assimilés			50 584	47 765	2 819	5,90
Salaires et traitements			648 624	585 194	63 430	10,84
Charges sociales			223 198	245 103	- 21 905	-8,94
Dotations aux amortissements sur immobilisations			64 848	57 740	7 108	12,31
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			2 951	329	2 622	796,96
Total des charges d'exploitation (II)			**10 052 573**	**8 174 396**	**1 878 177**	**22,98**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**370 597**	**426 172**	**- 55 575**	**-13,04**
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			58 861	867	57 994	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**58 861**	**867**	**57 994**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			14 807	9 609	5 198	54,10
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**14 807**	**9 609**	**5 198**	**54,10**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**44 053**	**-8 742**	**52 795**	**603,92**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**414 650**	**417 430**	**- 2 780**	**-0,67**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		11 750	- 11 750	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		**11 750**	**- 11 750**	**-100**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 343	6 186	- 2 843	-45,96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 263	- 4 263	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**3 343**	**10 449**	**- 7 106**	**-68,01**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-3 343**	**1 301**	**- 4 644**	**-356,96**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	113 874	106 878	6 996	6,55
Total des Produits (I+III+V+VII)	**10 482 031**	**8 613 185**	**1 868 846**	**21,70**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**10 184 598**	**8 301 332**	**1 883 266**	**22,69**
RESULTAT NET	**297 433**	**311 853**	**- 14 420**	**-4,62**
Dont Crédit-bail mobilier	78 183	34 668	43 515	125,52
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 4 502 221,66 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 297 433,18 euros, présenté sous forme de liste.

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.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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
- Etat des échéances des créances et des dettes

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

- Crédit-bail mobilier
- Effectif moyen

Règles et méthodes 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 :

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

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**

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.

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

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

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.

Changements de méthode

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.

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	497 297		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	57 362		2 826
Autres installations, agencements, aménagements	223 833		
Matériel de transport	91 350		75 809
Matériel de bureau, informatique, mobilier	45 724		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**418 269**		**78 635**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 722		
TOTAL	**3 722**		
TOTAL GENERAL	**919 288**		**78 635**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			497 297
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			60 188
Autres installations, agencements, aménagements			223 833
Matériel de transport			167 159
Matériel de bureau, informatique, mobilier			45 724
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			**496 903**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			3 722
TOTAL			**3 722**
TOTAL GENERAL			**997 923**

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	393 323	33 579		426 902
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	52 179	4 176		56 355
Installations générales, agencements divers	221 854	441		222 295
Matériel de transport	42 748	24 928		67 675
Matériel de bureau, informatique, mobilier	38 484	1 724		40 208
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**355 265**	**31 269**		**386 533**
TOTAL GENERAL	**748 588**	**64 848**		**813 435**

	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	33 579				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 176				
Installations générales, agencements divers	441				
Matériel de transport	24 928				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 724				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**31 269**				
TOTAL GENERAL	**64 848**				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	178 811			178 811
TOTAL Dépréciations	**178 811**			**178 811**
TOTAL GENERAL	**178 811**			**178 811**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

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	3 722		3 722
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	196 692	196 692	
Autres créances clients	1 601 524	1 601 524	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 200	2 200	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	129 577	129 577	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	41 000	41 000	
Charges constatées d'avance	5 910	5 910	
TOTAL GENERAL	**1 980 626**	**1 976 903**	**3 722**

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	945 131	945 131		
Personnel et comptes rattachés	710	710		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 544	68 544		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	6 994	6 994		
- T.V.A	95 188	95 188		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 142	7 142		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 595	1 595		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**1 125 304**	**1 125 304**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	671 121
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	36 000
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	18 951
TOTAL	**726 072**

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	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 600
Dettes fiscales et sociales	2 993
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**9 593**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 910	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**5 910**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	500,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	500,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	10 411 323
TOTAL	**10 411 323**

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	10 411 323
TOTAL	**10 411 323**

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		258 743	258 743
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		**258 743**	**258 743**
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice		52 368	52 368
TOTAL		**52 368**	**52 368**
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		67 103	67 103
- à plus d'un an et cinq au plus		106 247	106 247
- à plus de cinq ans			
TOTAL		**173 350**	**173 350**
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		72 448	72 448
- à plus de cinq ans			
TOTAL		**72 448**	**72 448**
Montant pris en charge dans l'exercice		52 368	52 368

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés		
Ouvriers	10	
TOTAL	**15**	