Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

"ABATTOIR DE L'ORIENT"
Société à responsabilité limitée
Capital : 20.000 Euros
Siège social : Zone de la Fosse à la Barbière – Route nationale 370
Rue Jean Lolive
(93600) AULNAY SOUS BOIS
R.C.S. BOBIGNY 493 266 498

_____

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2025

_____

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition du Gérant et décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice clos au 31 décembre 2024, soit 326.926,43 Euros, au poste "autres réserves".

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent désormais à un montant de 3.148.588 Euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE GERANT
Monsieur Mounir GUELLI

Signé par :
mounir GUELLI
0F7FDBF2F810415...

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

- BILAN ACTIF -

Signé par :
mounir GUELLI
0F7FDBF2F810415...

ABATTOIR DE L'ORIENT

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 418	3 418		
Fonds commercial	434 000		434 000	434 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	344 720	240 263	104 457	127 329
Installations techniques, matériel et outillages industriels	763 940	646 625	117 316	150 767
Autres immobilisations corporelles	2 536 293	1 807 282	729 011	798 485
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	3 100		3 100	
Immobilisations financières (2)				
Participations evaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	250 918		250 918	250 918
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	21 525		21 525	24 685
Autres immobilisations financières	105 647		105 647	104 247
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 463 562**	**2 697 589**	**1 765 974**	**1 890 432**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	565 837		565 837	623 399
Avances et acomptes versés sur commandes	146 383		146 383	52 430
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 877 304		2 877 304	2 814 063
Autres créances	10 983 135		10 983 135	9 553 571
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	575 902		575 902	1 062 779
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	58 736		58 736	2 758
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**15 207 297**		**15 207 297**	**14 109 000**
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**19 670 859**	**2 697 589**	**16 973 271**	**15 999 432**
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :			370 000,00	370 000,00
(2) Dont part à moins d'un an :				24 685,00
(3) Dont part à plus d'un an :				

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

- BILAN PASSIF -

ABATTOIR DE L'ORIENT

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 20 000,00)	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 321 744	1 084 773
Report à nouveau	1 477 917	1 477 917
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	326 926	236 971
Situation Nette	**3 148 588**	**2 821 661**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 148 588**	**2 821 661**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)	447 077	677 723
Emprunts et dettes financières divers (3)	3 120 828	3 120 828
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 377 766	6 742 774
Dettes fiscales et sociales	1 219 508	1 137 148
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes	2 659 504	1 499 297
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**13 824 683**	**13 177 771**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**16 973 271**	**15 999 432**
Renvois :		
(1) Dettes :		
à plus d'un an	117 331,00	384 102,00
à moins d'un an	13 707 352,00	12 793 669,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	62 977,00	
(3) Dont emprunts participatifs :		

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

- COMPTE DE RESULTAT -

ABATTOIR DE L'ORIENT

du 01/01/2024 au 31/12/2024

			N	N-1
Produits d'exploitation	**France**	**Export**		
Ventes de marchandises	37 747 685		37 747 685	40 328 062
Production vendue - biens				
Production vendue - services	409 042		409 042	388 221
Chiffre d'affaires net	**38 156 727**		**38 156 727**	**40 716 283**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			25 530	9 728
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				17 304
Autres produits			2 821	17 491
Total des produits d'exploitation I (1)			**38 185 079**	**40 760 806**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			30 088 581	32 750 090
Variation de stock (marchandises)			57 562	60 807
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			4 022 390	4 079 441
Impôts, taxes et versements assimilés			131 420	161 958
Salaires et traitements			2 631 059	2 567 613
Charges sociales			480 802	422 160
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			269 193	272 506
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges			2 632	20 290
Total des charges d'exploitations II (2)			**37 683 641**	**40 334 865**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**501 438**	**425 941**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			146	25
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			**146**	**25**

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

- COMPTE DE RESULTAT -

ABATTOIR DE L'ORIENT

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	4 087	6 948
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**4 087**	**6 948**
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**-3 940**	**-6 924**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**497 498**	**419 017**
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		24 897
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 119	2 455
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	**5 119**	**27 352**
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 623	11 108
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 226	7 402
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	**12 849**	**18 510**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	**-7 730**	**8 842**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	58 260	101 109
Impôts sur les bénéfices	104 581	89 779
BENEFICE OU PERTE	**326 926**	**236 971**
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		24 897,00
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :		5 438,00
(3) dont crédit-bail mobilier :	159 150,00	167 992,00
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :		

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

ABATTOIR DE L'ORIENT

Signé par :
mounir GUELLI
0F7FDBF2F810415...

Annexe des Comptes
de l’exercice clos
le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l’exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 16 973 271€ et au compte de résultat de l’exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 326 926€.

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

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

Faits caractéristiques de l’exercice :

Évènements principaux :

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

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d’établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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, 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	437 418	-	-	-	-	437 418
Total Immobilisations Incorporelles (I)	**437 418**	**-**	**-**	**-**	**-**	**437 418**

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	337 733	-	6 987	-	-	344 720
Installations techniques, matériel et outillage industriels	755 040	-	16 624	-	7 724	763 940
Installations générales, agencements, aménagements divers	1 828 697	-	107 534	-	-	1 936 231
Matériel de transport	121 392	-	-	-	-	121 392
Matériel de bureau et informatique, mobilier	462 194	-	16 477	-	-	478 671
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	3 100	-	-	3 100
Total Immobilisations Corporelles (II)	**3 505 056**	**-**	**150 722**	**-**	**7 724**	**3 648 054**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	250 918	-	-	-	-	250 918
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	128 932	-	1 400	-	3 160	127 172
Total Immobilisations Financières (III)	**379 850**	**-**	**1 400**	**-**	**3 160**	**378 090**
TOTAUX (I+II+III)	**4 322 325**	**-**	**152 122**	**-**	**10 884**	**4 463 562**

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	3 418	-	-	3 418
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	3 418	-	-	3 418
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	100 482	12 530	-	113 012
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	109 922	17 329	-	127 251
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	604 273	45 850	3 498	646 625
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	1 101 116	152 661	-	1 253 777
Autres immo. corp.- Matériel de transport	119 323	2 009	-	121 332
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	393 359	38 814	-	432 173
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	2 428 475	269 193	3 498	2 694 170
TOTAUX	**2 431 893**	**269 193**	**3 498**	**2 697 589**

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Constructions	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans

- Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

Le fonds commercial est constitué d'éléments acquis depuis une dizaine d'années, dont un droit au bail de 370 000 euros.

Au 31 décembre 2024, il n'a été relevé aucun indice de perte de valeur.

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

• Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	250 918	-	-	-	-	250 918
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immo financières	128 932	-	1 400	-	3 160	127 172
TOTAUX	**379 850**	**-**	**1 400**	**-**	**3 160**	**378 090**

• Filiales et Participations :

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
LES COLIS D'AULNAY	245 705,00	-292 080,25	100,00	250 918,30	250 918,30			2 112 569,35	-214 496,62	

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	565 837	-	565 837
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
TOTAUX	**565 837**	**-**	**565 837**

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	8 897
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		**8 897**

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		21 525	21 525	-
Autres immobilisations financières		105 647	-	105 647
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		2 877 304	2 877 304	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		11 241	11 241	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		252 845	252 845	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 034 091	1 034 091	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		8 074 107	8 074 107	-
Débiteurs divers		1 610 852	1 610 852	-
Charges constatées d'avance		58 736	58 736	-
TOTAUX		**14 046 346**	**13 940 699**	**105 647**
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		*3 160*		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	-	-
Banques	575 902	1 062 779
TOTAL	**575 902**	**1 062 779**

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	58 736		

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	1 000	20,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	1 000	20,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	20 000				20 000
Réserve légale	2 000				2 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	1 084 773	236 971			1 321 744
Report à nouveau	1 477 917				1 477 917
Résultat de l'exercice	236 971	-236 971	326 926		326 926

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	62 977	62 977	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	384 101	266 770	117 331	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	153	153	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	6 377 766	6 377 766	-	-
Personnel et comptes rattachés	658 945	658 945	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	271 695	271 695	-	-
Impôts sur les bénéfices	117 821	117 821	-	-
T.V.A	97 892	97 892	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	73 155	73 155	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	3 120 675	3 120 675	-	-
Autres dettes	2 659 504	2 659 504	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	**13 824 683**	**13 707 352**	**117 331**	**-**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	*289 160*			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	229 527
	Charges sociales	51 056
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	153
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	5 258 248
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	414 200
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	166 582
	Autres charges fiscales	67 740
	Divers	-
TOTAL		**6 187 506**

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	37 747 685	-	37 747 685
Production de biens	-	-	-
Productions de services	409 042	-	409 042
Chiffre d'affaires total	**38 156 727**	**-**	**38 156 727**

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	146	25
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	**146**	**25**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	4 087	6 948
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	***4 087***	***6 948***
Résultat financier	**-3 940**	**-6 924**

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	24 897
Produits Exceptionnels sur opération en capital	5 119	2 455
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	**5 119**	**27 352**
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 623	11 108
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	4 226	7 402
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	**12 849**	**18 510**
Résultat exceptionnel	**-7 730**	**8 842**

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	26 780
Autres prestations	
TOTAUX	**26 780**

Docusign Envelope ID: 0916E72F-C045-497D-96AB-CF0E4F3E20B0

Autres Informations Spécifiques :

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux.

La société tête de Groupe est la SAS M3 :

- SIREN : 811 491 075 00016
- Adresse : 20 rue de la Noyeraie, 77340 PONTAULT-COMBAULT
- Capital : 150 000 euros

Impôt sur les sociétés - Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/21, et conformément aux dispositions de l'article 223 L6 du CGI, la société ABATTOIR DE L'ORIENT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS M3, 20 rue de la Noyeraie 77340 PONTAULT COMBAULT.

La convention d'intégration fiscale a été signée le 14 mai 2021 pour une durée de 5 ans renouvelable par tacite reconduction.

La convention d'intégration fiscale pose le principe général de neutralité en prévoyant que les sociétés membres du groupe d'intégration fiscale supportent l'impôt dont elles auraient dû s'acquitter en l'absence d'intégration.

Les économies réalisées par le groupe intégré, non liées au déficits, bénéficient en totalité à la société mère d'intégration.

L'impôt sur les sociétés comptabilité n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

- Charges de l'exercice : 110 581 euros

- Produits de l'exercice : 6 000 euros

Effectif moyen :

L’effectif moyen est de 110 salariés.

K AUDIT et CONSEILS
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COIMPTES INSCRITE AUPRES
DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE VERSAILLES

39 rue du travers des champs guillaume
95 240 Cormeilles en parisis

Tél. : 01.39.82.46.30
Fax : 01.39.82.96.23
E Mail : emilekoubbi@gmail.com

SARL ABATTOIR DE L'ORIENT

SIEGE SOCIAL : ZONE DE LA FOSSE A LA BARBIERE – RN 37 – RUE JEAN LOLIVE

93 600 AULNAY SOUS BOIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

K. AUDIT et CONSEILS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

39 rue du travers des champs Guillaume – 95 240 Cormeilles en parisis

* * *

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Aux actionnaires

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société ABATTOIR DE L'ORIENT et je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par l'associé unique sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif lié au conflit entre l'Ukraine et la Russie, ainsi que l'inflation avec l'augmentation des coûts d'approvisionnement et du prix de l'énergie.

Je certifie 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.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ;

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2024 jusqu'à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée ci avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Chiffre d'affaires

Votre société réalise un CAHT de 38 156 727 € nous avons pris connaissance du dispositif de contrôle interne mis en place au sein de la société, permettant d'évaluer et comptabiliser les éléments du CAHT, et nous avons testé par échantillonnage étendu, les encaissements sur l'exercice à travers les crédits bancaires, et nous les avons rapprochés des CA constatés par la société.

Autres achats & charges externes

Le montant des autres achats et charges externes de votre société s'élève à 4 022 390 € en 2024 contre 4 079 441 € en 2023.

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du président et dans les documents adressés aux actionnaires de la société sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion

V. 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 le président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

Fait à Cormeilles en parisis, le 18 Juin 2025

Pour la SAS K AUDIT et CONSEILS
Commissaire aux comptes
Mr KOUBBI Emile

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du travers des champs Guillaume
95240 CORMEILLES EN PARISIS
824 984 450 00011 CODE NAF 6920Z

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

ABATTOIR DE L'ORIENT

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 418	3 418		
Fonds commercial	434 000		434 000	434 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	344 720	240 263	104 457	127 329
Installations techniques, matériel et outillages industriels	763 940	646 625	117 316	150 767
Autres immobilisations corporelles	2 536 293	1 807 282	729 011	798 485
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	3 100		3 100	
Immobilisations financières (2)				
Participations evaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	250 918		250 918	250 918
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	21 525		21 525	24 685
Autres immobilisations financières	105 647		105 647	104 247
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 463 562**	**2 697 589**	**1 765 974**	**1 890 432**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	565 837		565 837	623 399
Avances et acomptes versés sur commandes	146 383		146 383	52 430
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 877 304		2 877 304	2 814 063
Autres créances	10 983 135		10 983 135	9 553 571
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	575 902		575 902	1 062 779
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	58 736		58 736	2 758
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**15 207 297**		**15 207 297**	**14 109 000**
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**19 670 859**	**2 697 589**	**16 973 271**	**15 999 432**
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :			370 000,00	370 000,00
(2) Dont part à moins d'un an :				24 685,00
(3) Dont part à plus d'un an :				

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

- BILAN PASSIF -

ABATTOIR DE L'ORIENT

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 20 000,00)	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 321 744	1 084 773
Report à nouveau	1 477 917	1 477 917
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	326 926	236 971
Situation Nette	**3 148 588**	**2 821 661**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 148 588**	**2 821 661**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)	447 077	677 723
Emprunts et dettes financières divers (3)	3 120 828	3 120 828
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 377 766	6 742 774
Dettes fiscales et sociales	1 219 508	1 137 148
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes	2 659 504	1 499 297
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**13 824 683**	**13 177 771**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**16 973 271**	**15 999 432**
Renvois :		
(1) Dettes :		
à plus d'un an	117 331,00	384 102,00
à moins d'un an	13 707 352,00	12 793 669,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	62 977,00	
(3) Dont emprunts participatifs :		

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

- COMPTE DE RESULTAT -

ABATTOIR DE L'ORIENT

du 01/01/2024 au 31/12/2024

			N	N-1
Produits d'exploitation	**France**	**Export**		
Ventes de marchandises	37 747 685		37 747 685	40 328 062
Production vendue - biens				
Production vendue - services	409 042		409 042	388 221
Chiffre d'affaires net	**38 156 727**		**38 156 727**	**40 716 283**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			25 530	9 728
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				17 304
Autres produits			2 821	17 491
Total des produits d'exploitation I (1)			**38 185 079**	**40 760 806**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			30 088 581	32 750 090
Variation de stock (marchandises)			57 562	60 807
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			4 022 390	4 079 441
Impôts, taxes et versements assimilés			131 420	161 958
Salaires et traitements			2 631 059	2 567 613
Charges sociales			480 802	422 160
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			269 193	272 506
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges			2 632	20 290
Total des charges d'exploitations II (2)			**37 683 641**	**40 334 865**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**501 438**	**425 941**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			146	25
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			**146**	**25**

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

- COMPTE DE RESULTAT -

ABATTOIR DE L'ORIENT

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	4 087	6 948
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**4 087**	**6 948**
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**-3 940**	**-6 924**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**497 498**	**419 017**
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		24 897
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 119	2 455
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	**5 119**	**27 352**
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 623	11 108
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 226	7 402
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	**12 849**	**18 510**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	**-7 730**	**8 842**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	58 260	101 109
Impôts sur les bénéfices	104 581	89 779
BENEFICE OU PERTE	**326 926**	**236 971**
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		24 897,00
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :		5 438,00
(3) dont crédit-bail mobilier :	159 150,00	167 992,00
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :		

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

ABATTOIR DE L'ORIENT

Annexe des Comptes

de l'exercice clos

le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 16 973 271€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 326 926€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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, 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	437 418	-	-	-	-	437 418
Total Immobilisations Incorporelles (I)	**437 418**	**-**	**-**	**-**	**-**	**437 418**

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	337 733	-	6 987	-	-	344 720
Installations techniques, matériel et outillage industriels	755 040	-	16 624	-	7 724	763 940
Installations générales, agencements, aménagements divers	1 828 697	-	107 534	-	-	1 936 231
Matériel de transport	121 392	-	-	-	-	121 392
Matériel de bureau et informatique, mobilier	462 194	-	16 477	-	-	478 671
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	3 100	-	-	3 100
Total Immobilisations Corporelles (II)	**3 505 056**	**-**	**150 722**	**-**	**7 724**	**3 648 054**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	250 918	-	-	-	-	250 918
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	128 932	-	1 400	-	3 160	127 172
Total Immobilisations Financières (III)	**379 850**	**-**	**1 400**	**-**	**3 160**	**378 090**
TOTAUX (I+II+III)	**4 322 325**	**-**	**152 122**	**-**	**10 884**	**4 463 562**

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	3 418	-	-	3 418
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	3 418	-	-	3 418
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	100 482	12 530	-	113 012
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	109 922	17 329	-	127 251
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	604 273	45 850	3 498	646 625
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	1 101 116	152 661	-	1 253 777
Autres immo. corp.- Matériel de transport	119 323	2 009	-	121 332
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	393 359	38 814	-	432 173
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	2 428 475	269 193	3 498	2 694 170
TOTAUX	**2 431 893**	**269 193**	**3 498**	**2 697 589**

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Constructions	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans

- Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

Le fonds commercial est constitué d'éléments acquis depuis une dizaine d'années, dont un droit au bail de 370 000 euros.

Au 31 décembre 2024, il n'a été relevé aucun indice de perte de valeur.

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	250 918	-	-	-	-	250 918
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immo financières	128 932	-	1 400	-	3 160	127 172
TOTAUX	**379 850**	**-**	**1 400**	**-**	**3 160**	**378 090**

- Filiales et Participations :

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
LES COLIS D'AULNAY	245 705,00	-292 080,25	100,00	250 918,30	250 918,30			2 112 569,35	-214 496,62	

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	565 837	-	565 837
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
TOTAUX	**565 837**	**-**	**565 837**

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	8 897
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		**8 897**

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		21 525	21 525	-
Autres immobilisations financières		105 647	-	105 647
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		2 877 304	2 877 304	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		11 241	11 241	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		252 845	252 845	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 034 091	1 034 091	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		8 074 107	8 074 107	-
Débiteurs divers		1 610 852	1 610 852	-
Charges constatées d'avance		58 736	58 736	-
TOTAUX		**14 046 346**	**13 940 699**	**105 647**
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		*3 160*		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	-	-
Banques	575 902	1 062 779
TOTAL	**575 902**	**1 062 779**

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	58 736		

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 69207

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	1 000	20,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	1 000	20,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	20 000				20 000
Réserve légale	2 000				2 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	1 084 773	236 971			1 321 744
Report à nouveau	1 477 917				1 477 917
Résultat de l'exercice	236 971	-236 971	326 926		326 926

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	62 977	62 977	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	384 101	266 770	117 331	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	153	153	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	6 377 766	6 377 766	-	-
Personnel et comptes rattachés	658 945	658 945	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	271 695	271 695	-	-
Impôts sur les bénéfices	117 821	117 821	-	-
T.V.A	97 892	97 892	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	73 155	73 155	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	3 120 675	3 120 675	-	-
Autres dettes	2 659 504	2 659 504	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	**13 824 683**	**13 707 352**	**117 331**	-
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	*289 160*			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	229 527
	Charges sociales	51 056
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	153
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	5 258 248
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	414 200
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	166 582
	Autres charges fiscales	67 740
	Divers	-
TOTAL		**6 187 506**

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	37 747 685	-	37 747 685
Production de biens	-	-	-
Productions de services	409 042	-	409 042
Chiffre d'affaires total	**38 156 727**	**-**	**38 156 727**

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	146	25
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	**146**	**25**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	4 087	6 948
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	***4 087***	***6 948***
Résultat financier	**-3 940**	**-6 924**

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	24 897
Produits Exceptionnels sur opération en capital	5 119	2 455
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	**5 119**	**27 352**
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 623	11 108
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	4 226	7 402
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	**12 849**	**18 510**
Résultat exceptionnel	**-7 730**	**8 842**

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	26 780
Autres prestations	
TOTAUX	**26 780**

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Autres Informations Spécifiques :

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux.

La société tête de Groupe est la SAS M3 :

- SIREN : 811 491 075 00016
- Adresse : 20 rue de la Noyeraie, 77340 PONTAULT-COMBAULT
- Capital : 150 000 euros

Impôt sur les sociétés - Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/21, et conformément aux dispositions de l'article 223 L6 du CGI, la société ABATTOIR DE L'ORIENT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS M3, 20 rue de la Noyeraie 77340 PONTAULT COMBAULT.

La convention d'intégration fiscale a été signée le 14 mai 2021 pour une durée de 5 ans renouvelable par tacite reconduction.

La convention d'intégration fiscale pose le principe général de neutralité en prévoyant que les sociétés membres du groupe d'intégration fiscale supportent l'impôt dont elles auraient dû s'acquitter en l'absence d'intégration.

Les économies réalisées par le groupe intégré, non liées au déficits, bénéficient en totalité à la société mère d'intégration.

L'impôt sur les sociétés comptabilité n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

- Charges de l'exercice : 110 581 euros

- Produits de l'exercice : 6 000 euros

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 110 salariés.

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z