Bilan

[redacted]

Marie-Claude Frade

Certified by yousign

Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	3 510	3 510		
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...	11 807	10 825	981	1 287
	Autres immobilisations corporelles	105 758	76 588	29 170	38 049
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	5 172		5 172	5 172
	Prêts	3 450		3 450	6 815
	Autres immobilisations financières	8 032		8 032	8 032
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**137 728**	**90 923**	**46 805**	**59 355**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières	2 856		2 856	2 409
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	509 623	12 699	496 924	527 914
	Autres créances	226 652		226 652	218 887
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie	50 000		50 000	
	DISPONIBILITÉS	271 930		271 930	267 641
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	11 505		11 505	8 193
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**1 072 566**	**12 699**	**1 059 866**	**1 025 044**
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Écarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		**1 210 294**	**103 622**	**1 106 671**	**1 084 399**

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	7 622	7 622
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	289 759	289 729
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	120 588	176 930
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**417 970**	**474 281**
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		30 763
	Emprunts et dettes financières diverses	681	681
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	345 552	215 065
	Dettes fiscales et sociales	290 719	313 277
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	51 749	50 332
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (III)	**688 702**	**610 117**
	Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		**1 106 671**	**1 084 399**

Annexes

Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **15** mois recouvrant la période du **01/10/2022** à **31/12/2023**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 106 671,43 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **120 588,33 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
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.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	N/A
Bureaux	N/A
Agencements	10 ans
Mobilier	5 à 10 ans
Travaux	N/A
Matériel et outillage	
Matériel	3 ans
Outillage	N/A
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	1 à 5 ans
Matériel informatique	3 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	3 510			3 510
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...	13 605	650	2 448	11 807
Autres immobilisations corporelles	107 346	1 718	3 306	105 758
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	14 847	2 000	5 365	11 482
Autres immobilisations financières	5 172			5 172

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres	3 510			3 510
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...	12 318	955	2 448	10 825
Autres	69 297	10 488	3 196	76 588
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts	3 450	3 450		
Autres immo. financières	8 032		8 032	
Clients douteux	3 134	3 134		
Autres créances clients	506 490	506 490		
Personnel et comptes rattachés	40 869	40 869		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	28 740	28 740		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	8 804	8 804		
TVA	73 049	73 049		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	75 189	75 189		
Charges constatées d'avance	11 505	11 505		
TOTAL	**759 262**	**751 230**	**8 032**	
Prêts accordés en cours d'exercice	2 000			
Rembours. obtenus en cours d'exercice	5 365			
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	11 505	
TOTAL	**11 505**	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	100	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	100	

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	7 622				7 622
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves	289 729			30	289 759
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes	-41 200			-23 671	-64 871
Résultat de l'exercice	176 930	120 588		-176 930	120 588
TOTAL	**433 081**	**120 588**		**-200 571**	**353 099**

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	345 552	345 552		
Personnel et comptes rattachés	66 583	66 583		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	80 525	80 525		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	120 166	120 166		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 446	23 446		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	681	681		
Autres dettes	51 749	51 749		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**688 702**	**688 702**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contracté...	681			

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Etranger	Total
Production vendue - biens	123 594		123 594
Production vendue - services	1 906 074		1 906 074
TOTAL	**2 029 668**		**2 029 668**

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Charges à payer	Montant	Commentaire
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	63 081	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	63 670	
État - Charges à payer	12 236	
TOTAL	**138 987**	

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 583	
TOTAL	**13 583**	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 644	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	109	
TOTAL	**12 753**	

ABAC NET
Société à responsabilité limitée
au capital de 7 622,45 euros
Siège social : 95 avenue du Général Michel Bizot
75012 PARIS
420 510 026 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 120 588,33 € de la manière suivante :

- Une somme de..... 107 143,00 €
à titre de dividende, soit par part, un montant de.....1 071,43 €

- Soit un solde de.....13 445,33 €
au compte « Autres réserves ».

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres s'élève à 310 826,79 €.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 107 143,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes interviendra à compter de ce jour.

Distributions antérieures de dividendes
Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31/12/2023 :
176 900,00 euros, soit 1 769 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 176 900,00 euros

Exercice clos le 30/09/2022 :
257 000,00 euros, soit 2 570 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 257 000,00 euros

Exercice clos le 30/09/2021 :
128 571,00 euros, soit 1 285,71 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 128 571,00 euros

Certifié conforme
La Gérance

Marie-Claude Frade

Certified by yousign