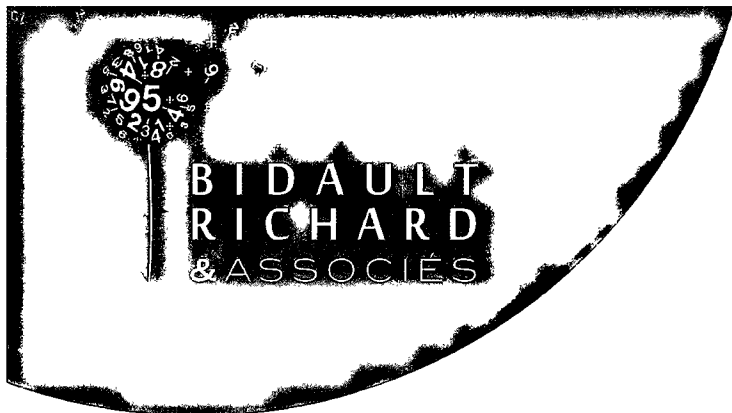


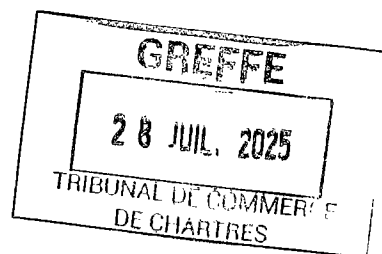
Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHARTRES - 2801 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 28/07/2025 - B2025/006132 - 2010 B 00537 - 523 495 778 - AB CHARTRES



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

LAÉTITIA CHATRON / WILFRIED GAUTHIER
FABIEN MERET

Experts-Comptables / Commissaires aux comptes



Comptes annuels 2024

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

AB CHARTRES

9 RUE DES PIERRES MISSIGAULT
28630 BARJOUVILLE

SIREN : 523.495.778

Statut juridique : SAS

Copie Certifiée Conforme





Bilan actif

		31/12/2024		31/12/2023	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques,	51 250	9 688	41 563	46 063
	Fonds commercial	319 500		319 500	319 500
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel,	71 088	31 596	39 491	7 440
	Autres immobilisations corporelles	778 204	726 494	51 710	128 475
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	25 050		25 050	25 050
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		1 245 092	767 778	477 314	526 527
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières	19 908		19 908	19 093
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	13 044		13 044	1 270
	Autres créances	338 578		338 578	328 038
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	DISPONIBILITÉS	127 273		127 273	251 378
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 525		3 525	2 006
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		502 328		502 328	601 785
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		1 747 420	767 778	979 642	1 128 313



Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
	Capital	30 000	30 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
CAPITAUX PROPRES	Réserve légale	3 000	3 000
	Reserves statutaires ou contractuelles		
	Reserves reglementees		
	Reserves indisponibles		
	Autres reserves	245 522	233 936
	Report à nouveau		
	Resultat de l'exercice	134 854	181 586
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	413 376	448 522
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	321 005	433 007
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 268	117 867
	Dettes fiscales et sociales	143 004	124 928
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 988	3 988
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (III)	566 265	679 790
	Écarts de conversion passif (IV)		
	TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)	979 642	1 128 313

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 **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **979 641,84 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **134 853,99 €**.

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	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 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

Immobilisations financières et valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de Recherche et Développement

Comptabilisation en charges :

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés

Frais d'augmentation du capital

En application de la méthode de référence (ANC 2018-01), les frais d'émission de capital sont comptabilisés au bilan, en déduction de la prime d'émission.

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 dévelo..				
Autres immobilisations incorporelles	370 750			370 750
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e.	39 552	40 787	9 251	71 088
Autres immobilisations corporelles	775 256	2 949		778 204
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	25 050			25 050
Autres immobilisations financières				

(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 dévelo..				
Fonds commercial				
Autres	5 188	4 500		9 688
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e.	32 112	8 736	9 251	31 596
Autres	646 781	79 713	0	726 494
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 partici..				
Prêts				
Autres immo. financières	25 050	25 050		
Clients douteux				
Autres créances clients	13 044	13 044		
Personnel et comptes rattachés	5 733	5 733		
Sécurité sociale et autres org. soci..	854	854		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	12 069	12 069		
TVA	14 858	14 858		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	270 718	270 718		
Débiteurs divers	34 345	34 345		
Charges constatées d'avance	3 525	3 525		
TOTAL	380 196	380 196		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exe.				
Prêts et avances consentis aux as.				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	3 525	
TOTAL	3 525	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en debut d'exercice	30	
Titres emis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	30	

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	30 000				30 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	3 000				3 000
Autres réserves	233 936			11 586	245 522
Capital souscrit non verse					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	181 586	134 854		-181 586	134 854
TOTAL	448 522	134 854		-170 000	413 376

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 établissem..	321 005	147 162	173 844	
Emprunts et dettes financières div..				
Fournisseurs et comptes rattachés	98 268	98 268		
Personnel et comptes rattachés	81 203	81 203		
Sécurité Sociale et autres org. soci..	34 242	34 242		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	21 296	21 296		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 263	6 263		
Dettes sur immobilisations et com..				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 988	3 988		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	566 265	392 422	173 844	
Emprunts souscrits en cours d'exe..	30 000			
Emprunts remboursés en cours d'e..	141 845			
Montant des emprunts et dettes c..				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Banque - Intérêts courus a recevoir	55	
Clients - Factures à établir	11 814	
TOTAL	11 869	
Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	522	
Fournisseurs - Factures non parve.	5 310	
Personnel - Dettes provisionnées .	38 554	
Personnel - Autres charges à payer	7 437	
Organismes sociaux - Charges so.	8 353	
Organismes sociaux - Autres char..	2 838	
État - Charges à payer	5 812	
TOTAL	68 825	

AB CHARTRES
Société par actions simplifiée
Au capital de 30.000 Euros
Siège social : 9, Rue Pierre Missigault Z.A.C La Torche
28630 BARJOUVILLE
523 495 778 RCS CHARTRES

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 30 JUIN 2025

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

.../...

DEUXIEME DECISION :

AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 134.853,99 Euros, de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice **134.853,99 Euros**

Affectation :

Au compte « autres réserves » **4.853,99 Euros**

Le portant ainsi à 250.376,47 Euros

Le solde A titre de dividendes **130.000,00 euros**

Entièrement attribuée à l'associée unique.

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

Il est précisé que le dividende mis en paiement, soit 130.000 €, n'est pas éligible à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois derniers exercices

EXERCICES	DIVIDENDES
31/12/2021	70.000 € (**) 65.000 € (*)
31/12/2022	Néant
31/12/2023	170.000 €

(*) dividendes non éligibles, en totalité, à l'abattement de 40% - Distribution décidée hors approbation des comptes

(**) dividendes non éligibles, en totalité, à l'abattement de 40%

Copie certifiée conforme

Le Président,
TEMPO CAFE

Two handwritten signatures in black ink. The first signature on the left is a stylized, cursive 'P' followed by a series of loops and a long horizontal stroke. The second signature on the right is more complex, featuring multiple overlapping loops and a long horizontal stroke that ends in a small upward flick.