

① BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2025

Désignation de l'entreprise : SAS AABC.G		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 105 RUE EUGENE MILLECAMPS 59226 RUMEGIES		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 4 5 1 3 9 7 4 8 3 0 0 0 1 2		Néant ☐ *					
		Exercice N, clos le, 31122024					
		N-1 31122023					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	1 100	1 100	
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
		Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AC			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU			
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	72 805	35 503 379	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	10 408 979	3 893 375	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	299 970	1 043 333	
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	51 222 941	BK	10 781 754	40 441 187	40 285 148
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	33 052	33 052	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	128 424	41 896	
		Autres créances (3)	BZ	CA	492 795	5 647 688	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	136 544	24 554 622	
Disponibilités		CF	CG	1 319 564	7 482 781		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	3 049	1 523		
	TOTAL (III)	CJ	26 668 050	CK	136 544	26 531 506	30 063 807
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	77 890 991	IA	10 918 298	66 972 693	70 348 955
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2025

Désignation de l'entreprise SAS AABC.G		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 1 205 900)	DA	1 205 900	1 205 900
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	124 410	124 410
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	61 620 899	5 654 524
	Report à nouveau	DH	3 292 705	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(36 817)	59 759 080
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	66 207 097
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	27	5 847
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	130 406	200 053
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	14 071	735 317
	Dettes fiscales et sociales	DY	575 738	2 650 252
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	14 652	13 572
	Autres dettes	EA	30 703	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	765 596	3 605 041
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	66 972 693	70 348 955
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	765 596	3 605 041
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	27	5 847	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS AABC.G		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF	
		FG	287 320	FH		FI	287 320 65 644
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	287 320	FK		FL	287 320 65 644
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 1
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	287 323 65 645
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	80 264 1 064 794
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	2 943
	Salaires et traitements *					FY	258 183
	Charges sociales (10)					FZ	100 533
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements* (14)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GB	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GC	
		Autres charges (12)				GD	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GE	43 1
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GF	441 966 1 064 796
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GG
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GH		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ	25 851 5 084 772
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK	48 333 5 123
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL	939 474 377 740
	Différences positives de change					GM	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN	
	Total des produits financiers (V)					GO	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP	1 013 658 5 467 634
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ	946 660 672 614
	Différences négatives de change					GR	8 743 3 165
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS	
	Total des charges financières (VI)					GT	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GU	955 403 675 779	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GV	58 255 4 791 855	
					GW	(96 388) 3 792 705	

Désignation de l'entreprise SAS AABC.G		Néant ☐ *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	60 200 244
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	60 200 244
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 334
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 089 863
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 334 3 089 863
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(2 334) 57 110 381
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(61 905) 1 144 006
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 300 981 65 733 523
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 337 798 5 974 443
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	(36 817) 59 759 080
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		1G	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	40	
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	HS		
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES PENALITES		2 334	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

AABC.G

*SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 1.205.900 €
105, rue Eugène Millecamps
59226 RUMEGIES
RCS VALENCIENNES 451 397 483*

AFFECTATION DU RESULTAT ASSEMBLEE GENERALE EN DATE DU 30 JUIN 2025

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 36.817,16 euros en compte « report à nouveau » pour la totalité.

En outre, l'assemblée générale décide de prélever la somme de 400.000 euros sur le compte « report à nouveau » afin de distribuer un dividende d'un montant total de 400.000 euros aux associés usufruitiers en proportion de leur participation au capital.

Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 % soit une taxation globale de 30 %

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

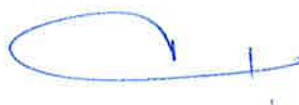
Par ailleurs, l'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle que la somme de 7.200.000 euros a été distribuée au titre de dividende le 18 décembre 2023.

De plus, Elle ratifie également la distribution d'une somme de 500.000 euros intervenue le 30 décembre 2024 au profit des pleins propriétaires et des usufruitiers, à titre de dividende.

Cette distribution avait été décidée lors de l'Assemblée Générale en date du 30 décembre 2024 et a été prélevée sur le poste « Report à nouveau ».

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

Le Président





SOFICAM

Société Fiduciaire Conseil Audit Management

AABC.G

SAS au capital de 1 205 900 €
105 rue Eugene Millecamps
59226 Rumegies
RCS Valenciennes B 451 397 483

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

AABC.G

Comptes annuels

Exercice clos le

31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la SAS AABC.G,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AABC.G, 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.

2. 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des titres de participation, et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

AABC.G

Comptes annuels

Exercice clos le

31 décembre 2024

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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

5. 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.

6. 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.821-55 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.

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 ;

AABC.G

Comptes annuels

Exercice clos le

31 décembre 2024

- 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.

Paris, le 13 juin 2024,

Le commissaire aux comptes

SOFICAM



Jean-Luc Gourmelen
Associé-gérant

SAS AABC.G

105 RUE EUGENE MILLECAMPS

59226 RUMEGIES

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



COMPTES ANNUELS

TYTGAT - Expertise-comptable, Conseil

1 H RUE LOUIS DUVANT
ZA VALPARK - ROUVIGNIES
59220 VALENCIENNES
03.27.40.73.34

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

TYTGAT - EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 100		1 100	1 100
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	35 576 184	72 805	35 503 379	35 510 589
Créances rattachées à des participations	14 302 355	10 408 979	3 893 375	4 473 489	
Autres titres immobilisés	1 343 303	299 970	1 043 333	299 970	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		51 222 941	10 781 754	40 441 187	40 285 148
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	33 052		33 052	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	128 424		128 424	41 896
	Autres créances	492 795		492 795	5 647 688
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	24 691 166	136 544	24 554 622	16 889 918	
DISPONIBILITES	1 319 564		1 319 564	7 482 781	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 049		3 049	1 523
	TOTAL (III)	26 668 050	136 544	26 531 506	30 063 807
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		77 890 991	10 918 298	66 972 693	70 348 955
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 4 473 489					
(3) dont créances à plus d'un an					
Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable					
TYTGAT - EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 205 900	1 205 900
	RESERVES		
	Réserve légale	124 410	124 410
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	61 620 899	5 654 524
	Report à nouveau	3 292 705	
	Résultat de l'exercice	(36 817)	59 759 080
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		66 207 097	66 743 914
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	27	5 847
	Emprunts et dettes financières divers (3)	130 406	200 053
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 071	735 317
	Dettes fiscales et sociales	575 738	2 650 252
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 652	13 572
	Autres dettes	30 703	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		765 596	3 605 041
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		66 972 693	70 348 955
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(36 817,16)	59 759 079,54
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		765 596	3 605 041
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		27	5 847
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024		31/12/2023
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	287 320		65 644
	Montant net du chiffre d'affaires	287 320		65 644
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits		2	1
	Total des produits d'exploitation (1)		287 323	65 645
	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes		80 264	1 064 794
	Impôts, taxes et versements assimilés		2 943	
	Salaires et traitements		258 183	
	Charges sociales du personnel		100 533	
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		43	1
	Total des charges d'exploitation (2)		441 966	1 064 796
RESULTAT D'EXPLOITATION			(154 643)	(999 150)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(154 643)	(999 150)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	25 851	5 084 772
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	48 333	5 123
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	939 474	377 740
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 013 658	5 467 634
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	946 660	672 614
	Intérêts et charges assimilées (4)	8 743	3 165
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		955 403	675 779
RESULTAT FINANCIER		58 255	4 791 855
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(96 388)	3 792 705
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		60 200 244
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		60 200 244
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 334	
	Sur opérations en capital		3 089 863
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 334	3 089 863
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 334)	57 110 381
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(61 905)	1 144 006
TOTAL DES PRODUITS		1 300 981	65 733 523
TOTAL DES CHARGES		1 337 798	5 974 443
RESULTAT DE L'EXERCICE		(36 817)	59 759 080
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

ANNEXES

TYTGAT - Expertise-comptable, Conseil

1 H RUE LOUIS DUVANT
ZA VALPARK - ROUVIGNIES
59220 VALENCIENNES
03.27.40.73.34

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

TYTGAT - EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **66 972 693** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 300 981** euros et un total **charges** de **1 337 798** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-36 817** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

La société AABC.G a poursuivi son activité de holding animatrice et participé activement à la conduite de la politique du groupe et au contrôle de ses filiales et sous-filiales.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Titre immobilisés

La valeur brute des titres de participation et autres titres est constituée par le coût d'achat ou la valeur d'apport, hors frais annexes engagés pour leur acquisition.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité représente ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir.

La valeur d'utilité des participations est appréciée cas par cas selon une approche multicritères tenant compte notamment des résultats et des capitaux propres des filiales, de leurs perspectives de développement et de leur intérêt stratégique au regard des activités du groupe.

Lorsque les titres de participation et les créances rattachées ont une valeur actuelle inférieure à leur valeur comptable, les titres de participation sont dépréciés avant de procéder à la dépréciation des créances rattachées. Cette approche est fondée sur les règles applicables en matière de liquidation qui prévoient le règlement des dettes avant le remboursement du capital.

Valeurs mobilières de placement (VMP)

Les valeurs mobilières de placement sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance. Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une dépréciation, calculée pour chaque ligne de titres de même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à leur valeur probable de négociation pour les titres

Règles et Méthodes Comptables

non cotés.

Informations générales complémentaires

La SAS AABC.G est la tête de groupe de l'intégration fiscale avec les filiales suivantes détenues à plus de 95% :
TRANSITEL, SC EQUIDIS, SC HARAS DE MENIL JEAN, SAS HOTEL LA VILLA.

Aux termes de la convention d'intégration, la société mère, AABC.G est redevable de l'impôt sur les sociétés du groupe. Les filiales demeurent redevables vis-à-vis d'AABC.G de l'impôt qu'elles auraient supporté si elles n'avaient pas été membre du groupe intégré.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 100					1 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 100					1 100
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	49 887 444		542 351		551 257	49 878 538
	Autres titres immobilisés	299 970		1 043 333			1 343 303
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 187 414		1 585 684		551 257	51 221 841
TOTAL		50 188 514		1 585 684		551 257	51 222 941

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	9 903 366	578 418 299 970		10 481 784 299 970
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	68 272	68 272		136 544
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 971 638	946 660		10 918 298
TOTAL GENERAL		9 971 638	946 660		10 918 298
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			946 660		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	14 302 355		14 302 355
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	128 424	128 424	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	230 847	230 847	
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 139	26 139	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 562	3 562	
	Groupe et associés (2)	232 142	232 142	
	Débiteurs divers	105	105	
	Charges constatées d'avances	3 049	3 049	
	TOTAL DES CREANCES	14 926 622	624 268	14 302 355
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	27	27		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 071	14 071		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 710	19 710		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 931	49 931		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 097	6 097		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 652	14 652		
	Groupe et associés (2)	630 406	630 406		
	Autres dettes	30 703	30 703		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	765 596	765 596		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		130 406			

Capital social

31/12/2024		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 205 900,00	1,0000	1 205 900,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	1 205 900,00	1,0000	1 205 900,00

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	884 387	138 791	745 596	537,2
TOTAL	884 387	138 791	745 596	537,2

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 847	(5 847)	100,0
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 043	13 572	1 471	10,84
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	30 703		30 703	
TOTAL	45 746	19 419	26 327	135,5

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 049	1 523	1 525	100,1
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	3 049	1 523	1 525	100,1

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	1 205 900				1 205 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	124 410				124 410
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	5 654 524	59 759 080		(3 792 705)	61 620 899
Report à nouveau		(500 000)		3 792 705	3 292 705
Résultat de l'exercice	59 759 080	(59 759 080)		(36 817)	(36 817)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	66 743 914	(500 000)		(36 817)	66 207 097

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 500 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 500 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 66 243 914

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 66 243 914

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (536 817)

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations



31/12/2024		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS HOTEL LA VILLA		10 625 000	11 519 821	100,00	16 036 148	16 036 148
SDE BORDERSCOPE		60 000	(84 445)	100,00	60 000	
SAS TRANSITEL		966 000	1 607 977	99,94	1 221 517	1 221 517
SC EQUIDIS		8 000	(3 502 784)	99,80	8 003	
SCI DE L'ETRE BISSON		2 420	(2 443 748)	99,13	2 400	
SC HARAS DE MENIL JEAN		8 000	(5 901 641)	98,75	2 402	
2. Participations (10 à 50 %)						
SAS ICD		22 271 915	41 814 412	40,96	18 243 375	18 243 375
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SAS HOTEL LA VILLA				3 875 856	614 042	
SDE BORDERSCOPE		117 369		62 950	(38 227)	
SAS TRANSITEL		183 346		1 442 697	110 979	
SC EQUIDIS		4 072 892		80 000	(127 298)	
SCI DE L'ETRE BISSON		3 406 127		20 166	(134 484)	
SC HARAS DE MENIL JEAN		6 522 620		218 831	(395 026)	
2. Participations (10 à 50 %)						
SAS ICD				537 448	(2 524 087)	
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises étrangères		
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						