

AB PARCS-SOMÉBA

Société par actions simplifiée au capital de 528 000 €
Siège social : 30 rue de l'Egalité
95230 Soisy Sous Montmorency
422 382 614 RCS Pontoise

EXTRAIT DU

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 19 JUIN 2025

AFFECTATION DU RESULTAT 2024

2^{ème} RESOLUTION :

L'associé unique décide d'affecter l'excédent de 61.076 € de l'exercice de la manière suivante :

- Compte « autres réserves » pour 61.076 € lequel sera porté à 518.493 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au cours des trois exercices précédents.

Pour extrait certifié conforme,

L'associé unique
La SA FRANCIS FAYOLLE



AB PARCS SOMEBA

30 Rue de l'Egalité

95230 SOISY-SOUS-MONTMORENCY

Comptes au 31/12/2024



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	610		610	610
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	760 607	656 044	104 563	113 741
Installations techniques, matériel, outillage	117 738	65 854	51 884	64 192
Autres immobilisations corporelles	77 525	58 869	18 657	27 522
Immobilisations en cours	69 991		69 991	59 176
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	700		700	1 140
Autres immobilisations financières	28 842		28 842	28 842
ACTIF IMMOBILISE	1 056 013	780 767	275 246	295 223
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	19 089		19 089	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	339 542	3 848	335 694	116 348
Autres créances	125 255		125 255	920 992
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	803 910		803 910	81 997
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 336		1 336	1 322
ACTIF CIRCULANT	1 289 132	3 848	1 285 284	1 120 660
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 345 145	784 615	1 560 530	1 415 883

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 528 000)	528 000	528 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	183	183
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	52 800	52 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	457 417	402 647
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	61 077	54 771
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	106 956	117 465
CAPITAUX PROPRES	1 206 433	1 155 866
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 823
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	11 259	12 291
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 434	107 491
Dettes fiscales et sociales	147 318	94 151
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 085	29 259
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	354 096	260 017
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 560 530	1 415 883

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 419 916		1 419 916	1 284 364
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 419 916		1 419 916	1 284 364
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 226	17 588
Autres produits			4 873	7 450
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 426 016	1 309 403
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			8 817	14 367
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			633 717	594 196
Impôts, taxes et versements assimilés			53 135	54 226
Salaires et traitements			529 678	460 083
Charges sociales			116 548	106 782
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			31 599	27 166
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 848	
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 353	14 701
CHARGES D'EXPLOITATION			1 378 693	1 271 521
RESULTAT D'EXPLOITATION			47 322	37 882
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			25 453	25 651
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			25 453	25 651
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			127	182
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			127	182
RESULTAT FINANCIER			25 327	25 469
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			72 649	63 351

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	10 509	10 152
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 509	11 152
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	203	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	203	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 306	11 152
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	21 878	19 732
TOTAL DES PRODUITS	1 461 979	1 346 206
TOTAL DES CHARGES	1 400 902	1 291 436
BENEFICE OU PERTE	61 077	54 771

Annexes



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice 2024 sont présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-2 et suivants du Plan Comptable Général 2014. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que des règlements ANC 2014-03 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

La préparation des états financiers nécessite de la part de la direction l'exercice du jugement, d'effectuer des estimations et de faire des hypothèses qui ont un impact sur l'application des méthodes comptables et sur les montants des actifs et des passifs, des produits et des charges. Les valeurs futures sont susceptibles de différer de ces estimations.

Les estimations et les hypothèses sous-jacentes sont réexaminées de façon continue. L'impact des changements d'estimation comptable est comptabilisé au cours de la période du changement et de toutes périodes ultérieures affectées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achats et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations sont exclus du coût de revient des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Logiciels	1 an L	1 an L
Constructions (décomposées)	10 à 40 ans L	10 à 40 ans L
Installations techniques, mat. Outillage	3 à 8 ans L/D	3 à 8 ans L/D
Installations générales agencements, Aménagements	10 ans L	10 ans L
Matériel de transport	3 à 5 ans L/D	3 à 5 ans L/D
Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans L/D	3 à 4 ans L/D
Mobilier	5 à 10 ans L	5 à 10 ans L

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les actifs financiers sont essentiellement constitués par :

- Les titres de participation :

Les titres de participation correspondent aux titres des filiales détenus par la Société. Ces entités sont présentées dans le tableau des filiales et participations.

La valeur brute des titres de participation est constituée du coût d'achat de ces titres. Les frais d'acquisition sont pris en charge l'année où ils interviennent. A chaque clôture, une dépréciation est constituée lorsque la valeur brute des titres est supérieure à l'estimation de la valeur d'utilité des titres concernés. Cette estimation est calculée sur la base d'informations prévisionnelles, des perspectives d'avenir et des rendements futurs des sociétés détenues.

- Les dépôts et cautionnements.

Les autres immobilisations financières sont composées des dépôts de garantie liés à la location des locaux.

STOCKS

Les stocks de matières premières et marchandises sont évalués suivant la méthode du coût d'acquisition. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les travaux en cours sont valorisés suivant les situations de travaux établies par l'entreprise.

Chaque catégorie de stocks fait l'objet d'un examen détaillé portant à la fois sur les volumes et la qualité des stocks et, si nécessaire, des dépréciations sont constituées pour tenir compte des risques de non utilisation, de péremption.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas et sont dépréciées en fonction du risque évalué.

Lorsqu'elles sont libellées en devises étrangères, les créances font l'objet d'une évaluation au cours de clôture par la constatation d'un écart de conversion. La position de change fait l'objet d'une dépréciation.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque la société a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers sans contrepartie. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

DETTES

Les dettes sont évaluées à leur montant nominal.

Lorsqu'elles sont libellées en devises étrangères, les dettes font l'objet d'une évaluation au cours de clôture par la constatation d'un écart de conversion. La position de change fait l'objet d'une dépréciation.

METHODE DE PRESENTATION DES CHARGES A PAYER ET COMPTES COURANTS

Les charges à payer sont rattachées aux postes auxquels elles se rapportent. Les comptes d'associés figurent dans les dettes financières diverses.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Elles sont constituées par des charges financières, des abonnements, des loyers, des primes d'assurances et par des redevances dont une partie est payée d'avance.

CREDIT D'IMPOT

Les entreprises qui justifient de dépenses remplissant les critères requis bénéficient d'un crédit d'impôt qui peut être imputé sur le montant de l'impôt sur les sociétés.

Ce crédit d'impôt est comptabilisé dans le poste "compte d'intégration fiscale".

DISPONIBILITES

Les disponibilités sont composées de liquidités sur des comptes courants bancaires, de valeurs mobilières de placement, de dépôts à terme.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	610		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre	464 211		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	296 396		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	117 978		1 450
Installations générales, agenc., aménag.	50 593		
Matériel de transport	21 218		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 714		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	59 176		10 814
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 015 287		12 264
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	29 982		3 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	29 982		3 000
TOTAL GENERAL	1 045 878		15 264

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			610	
Terrains				
Constructions sur sol propre			464 211	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			296 396	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		1 690	117 738	
Installations générales, agencements divers			50 593	
Matériel de transport			21 218	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			5 714	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			69 991	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 690	1 025 861	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 440	29 542	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 440	29 542	
TOTAL GENERAL		5 130	1 056 013	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	350 470	9 178		359 648
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.	296 396			296 396
Installations techniques, matériel et outillage industriels	53 786	13 555	1 487	65 854
Installations générales, agenc. et aménag. divers	40 791	2 010		42 801
Matériel de transport	3 498	6 856		10 353
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 714			5 714
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	750 655	31 599	1 487	780 767
TOTAL GENERAL	750 655	31 599	1 487	780 767

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre					9 178		-9 178
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.					1 331		-1 331
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.					10 509		-10 509
Acquis. titre							
TOTAL					10 509		-10 509
Charges réparties sur plusieurs exercices				Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	117 465		10 509	106 956
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	117 465		10 509	106 956
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients		3 848		3 848
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		3 848		3 848
TOTAL GENERAL	117 465	3 848	10 509	110 804
Dotations et reprises d'exploitation		3 848		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			10 509	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	700	700	
Autres immobilisations financières	28 842	28 842	
Clients douteux ou litigieux	4 618	4 618	
Autres créances clients	334 925	334 925	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	84 675	84 675	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	35 038	35 038	
Débiteurs divers	5 542	5 542	
Charges constatées d'avance	1 336	1 336	
TOTAL GENERAL	495 675	495 675	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 440		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	11 259	11 259		
Fournisseurs et comptes rattachés	170 434	170 434		
Personnel et comptes rattachés	54 131	54 131		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 692	45 692		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	43 805	43 805		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 690	3 690		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	21 878	21 878		
Autres dettes	3 207	3 207		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	354 096	354 096		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 801			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURE	55 785,36	30 125,59	25 659,77
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		55 785,36	30 125,59	25 659,77
AUTRES DETTES				
46860000	CHARGES A PAYER	809,92	1 818,95	-1 009,03
TOTAL AUTRES DETTES		809,92	1 818,95	-1 009,03
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PROVISIONNEES	45 784,46	25 505,73	20 278,73
42860000	AUTRES CHARGES A PAY		2 533,84	-2 533,84
43860000	AUTRES CHARGES A PAY	9 098,55	6 507,80	2 590,75
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	3 144,04	2 382,20	761,84
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		58 027,05	36 929,57	21 097,48
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51810000	INTERETS COURUS A PA		54,19	-54,19
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			54,19	-54,19
TOTAL CHARGES A PAYER		114 622,33	68 928,30	45 694,03

Charges et produits constatés
d'avance

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D	1 336,03	1 322,29	13,74
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 336,03	1 322,29	13,74

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
40980000	FRS RRR.& AVOIRS A R		10 890,00	-10 890,00
44870000	ETAT PRODUITS A RECE		204,00	-204,00
TOTAL AUTRES CREANCES			11 094,00	-11 094,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR			11 094,00	-11 094,00

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	33 000			16
Certificats d'investissements				

Engagements financiers donnés
et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						
Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						
Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						