Bordereau attestant l'exactitude des informations - BLOIS - 4101 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/08/2025 - 5020 - 2005 B 00353 - 389 483 249 - ABCD

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/2025	Net au 31/01/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	1 141 825		1 141 825	1 141 825
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	332 801	259 461	73 340	73 340
Constructions	2 931 388	2 451 743	479 645	571 856
Installations techniques, matériel et outillage industriels	330 222	299 758	30 464	40 137
Autres immobilisations corporelles	48 057	44 683	3 375	5 790
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 442		1 442	1 442
	4 785 735	**3 055 645**	**1 730 090**	**1 834 390**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en–cours				
Matières premières et autres approvisionnements	167 862		167 862	190 739
En–cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	*4 132*		*4 132*	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 214		7 214	4 425
Autres créances	10 932		10 932	6 000
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 310		2 310	8 537
Charges constatés d'avance (3)	20 439		20 439	22 457
	212 889		**212 889**	**232 158**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 998 624**	**3 055 645**	**1 942 979**	**2 066 548**
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

	Net au 31/01/2025	Net au 31/01/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	868 959	868 959
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 991	8 991
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	86 896	86 896
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	160 388	301 488
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	*-75 737*	*-141 100*
Subventions d'investissement	51 482	53 283
Provisions réglementées	221 578	231 198
	1 322 556	*1 409 716*
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	320 340	428 743
Emprunts et dettes diverses (3)	12 504	1 414
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 108	86 031
Dettes fiscales et sociales	139 222	122 119
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35	306
Produits constatés d'avance (1)	2 214	18 219
	620 423	*656 832*
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 942 979**	**2 066 548**
(1) Dont à plus d'un an (a)	8 186	56 026
(1) Dont à moins d'un an (a)	612 237	600 807
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	110 161	115 902
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Désignation de la société : SARL ABCD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025, dont le total est de 1 942 979 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 75 737 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2025 par le dirigeant de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Les présents comptes annuels ont été élaborés et présentés de manière à donner une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entité à la clôture de l'exercice, prenant en compte les principes et méthodes comptables fixés par le Code de commerce et le plan comptable général.

Immobilisations

a) Les composants

parmi les immobilisations existant au 1er Février 2005, date d'entrée en vigueur obligatoire des règlements du CRC sur les actifs ont été identifiées comme décomposables, et décomposées en appliquant la méthode de réallocation des valeurs comptables (méhode prospective).

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

Nom de l'immobilisation : Construction
Date d'entrée : 01/06/1992
Coût d'entrée : 1 142 300.49
Valeur nette comptable à l'ouverture de l'exercice : 418 843.33

Coût décomposé et durées d'utilité au 1er Février 2005 :

	Coûts	Durée
– Structure	685 380.29	62.34
– Façade, étanchéité	114 230.05	37.34
– Installations générales	342 690.15	27.34

b) l'évaluation

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs (immobilisations incorporelles ou corporelles) sont comptabilisés en charge de l'exercice.

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, telle que définie par le plan comptable.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

c) les amortissements et dépréciations

Les amortissements sont calculés sur la durée d'usage en application du décret n° 2005–1757 du 30 Décembre 2005, à savoir :

* Concessions, logiciels et brevets : 2 à 3 ans
* Constructions : 20 ans
* Agencements des constructions : 3 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Agencement matériel industriel : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Linge verrerie : 3 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans

Stocks et en cours

Les stocks de matières premières et de marchandises ont été évalués à leur coût d'acquisition.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte de leur probabilité de recouvrement.

Clause de réserve de propriété

Les biens et les créances affectés d'une clause de réserve de propriété n'ont pas été recensés.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondants à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

Informations complémentaires

Lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner l'image fidèle mentionnée à l'article 9 du Code de commerce :
La société ABCD a bénéficié de l'apport de l'actif immobilisé de l'entreprise de Monsieur Alain BARRAT. L'apport a été placé sous le régime fiscal prévu par les articles 151 octies et 809 1 bis du CGI par option des apporteurs et de la société, qui se sont engagés à remplir les obligations qui en résultent.

Note sur les subventions d'investissement

Les subventions sont reprises sur la même durée d'amortissement que les biens subventionnés.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	1 141 825			1 141 825
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 141 825			1 141 825
– Terrains	332 801			332 801
– Constructions sur sol propre	1 199 824			1 199 824
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 731 564			1 731 564
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	361 614	2 370	33 762	330 222
– Installations générales, agencements aménagements divers	11 894			11 894
– Matériel de transport	6 560			6 560
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 603			29 603
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 673 861	2 370	33 762	3 642 469
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	1 442			1 442
Immobilisations financières	1 442			1 442
ACTIF IMMOBILISE	**4 817 128**	**2 370**	**33 762**	**4 785 735**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 370		2 370
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**2 370**		**2 370**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		33 762		33 762
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**33 762**		**33 762**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2025
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 141 825
Total	**1 141 825**

La rubrique "fonds commercial" figurant à l'actif du bilan enregistre l'enseigne, le nom commercial, la clientèle et l'achalandage du fonds de commerce ainsi que la licence IV catégorie en dépendant.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains	259 461			259 461
– Constructions sur sol propre	968 626	9 621		978 246
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 390 906	82 591		1 473 497
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	321 478	12 043	33 762	299 758
– Installations générales, agencements aménagements divers	7 272	1 738		9 009
– Matériel de transport	6 560			6 560
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 435	678		29 113
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 982 738	106 670	33 762	3 055 645
ACTIF IMMOBILISE	**2 982 738**	**106 670**	**33 762**	**3 055 645**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 40 027 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 442		1 442
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 214	7 214	
Autres	10 932	10 932	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	20 439	20 439	
Total	**40 027**	**38 585**	**1 442**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	7 214
Total	**7 214**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 868 680,00 euros décomposé en 57 000 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	231 198		9 621	221 578
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**231 198**		**9 621**	**221 578**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			9 621	

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 620 423 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	110 161	110 161		
– à plus de 1 an à l'origine	210 178	201 993	8 186	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 108	146 108		
Dettes fiscales et sociales	139 222	139 222		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	12 539	12 539		
Produits constatés d'avance	2 214	2 214		
Total	**620 423**	**612 237**	**8 186**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	102 663			
(**) Dont envers les associés	12 504			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 12 504 euros.

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	3 547
BANQUES INTERETS COURUS	520
CONGES A PAYER	25 516
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	5 171
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	18 065
ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 906
Total	**54 725**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	20 439		
Total	**20 439**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	2 214		
Total	**2 214**		

Engagements de retraite

La société n'a pris aucun engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite, de pensions, retraites et indemnités assimilées hormis ceux découlant de l'article L.1237–9 du Code du Travail et de la Convention Collective des Hôtels, Cafés et Restaurants.

Le montant des engagements en matière d'indemnités de départ en retraite du personnel est évalué à environ 18 136 € au 31 Janvier 2025 en appliquant les règles et hypothèses suivantes :

- Répartition linéaire dans le temps de l'intégralité des engagements déterminés de manière actuarielle pendant toute la durée d'acquisition conditionnelle des droits conférés aux bénéficiaires avec prise en compte des risques que le salarié quitte l'entreprise avant son départ en retraite (Rec CNC n° 03 – R –01)

– Départ à la retraite à l'initiative du salarié et au plus tard à 67 ans.

– Taux de revalorisation des salaires : 1 % l'an

– Tables de mortalité TD 1416 différenciée Homme/Femme

– % de turn over âge
de 20 à 30 ans 7 %
de 30 à 40 ans 4 %
de 40 à 50 ans 2 %
de 50 à 60 ans 1 %

– Taux d'actualisation : 1 % l'an

Aucune provision n'a été dotée dans les comptes annuels

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03–R–01 du 1er avril 2003.

ABCD

Société À Responsabilité Limitée au capital de 868 680,00 €
Siège social : 6 Ruelle des Fromages
41200 ROMORANTIN LANTHENAY
389 483 249 RCS BLOIS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUILLET 2025

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 janvier 2025, s'élevant à 75 737.41 €, au compte de report à nouveau qui devient créditeur de 84 650.63 €.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Les co-gérants :

Marie-Christine CLEMENT **Didier CLEMENT**

