ABC DENTS
Société à responsabilité limitée au capital de 20 000 euros
Siège social : Lieu-dit Veniper 73100 TREVIGNIN
440 242 220 RCS CHAMBERY

BILAN AU 31 DECEMBRE 2024

DOCUMENTS DEPOSES AU GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE CHAMBERY

1- Bilan, compte de résultat et annexe

2- Affectation du résultat.

DOCUMENTS CERTIFIES CONFORMES,

Le Cogérant,
Monsieur Jean-Philippe PEREIRA DOS SANTOS

DOCUMENTS CERTIFIÉ CONFORME

Le Cogérant,
Madame Françoise PEREIRA DOS SANTOS

Documents certifiés conformes -

implid
Société d'Expertise Comptable
270 Rue Maurice Herzog –Actipôle 1 – 73420 VIVIERS DU LAC

DGFiP N° 2033-A-SD 2025

cerfa

N° 15948 * 06

Formulaire obligatoire (article 302 septies A du Code général des impôts)

ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

1. BILAN SIMPLIFIÉ

Désignation de l'entreprise : ABC DENTS - SIREN : 440242220 — Néant ☐

Durée de l'exercice en nombre de mois : 12 — Durée de l'exercice précédent : 12

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Exercice N clos le 31/12/2024 Net 3	Exercice N-1 clos le 31/12/2023 Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles - Fonds commercial	010	13 059	012	0	13 059	13 059
	Immobilisations incorporelles - Autres	014	0	016	0	0	
	Immobilisations corporelles	028	159 574	030	46 836	112 739	34 082
	Immobilisations financières (1)	040	6 951	042	0	6 951	6 951
	TOTAL I (5)	044	179 585	048	46 836	132 749	54 092
ACTIF CIRCULANT	Stocks matières premières, appro., en cours de production	050	795	052	0	795	825
	Stocks marchandises	060	0	062	0	0	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	762	066	0	762	
	Créances (2) clients et comptes rattachés	068	41 240	070	0	41 240	28 033
	Créances autres (3)	072	1	074	0	1	512
	Valeurs mobilières de placement	080	0	082	0	0	
	Disponibilités	084	300 771	086	0	300 771	355 277
	Charges constatées d'avance	092	2 686	094	0	2 686	1 871
	TOTAL II	096	346 255	098	0	346 255	386 518
	TOTAL GENERAL (I + II)	110	525 840	112	46 836	479 004	440 610

PASSIF

				Exercice N NET	Exercice N-1 NET
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel		120	20 000	20 000
	Ecarts de réévaluation		124	0	
	Réserve légale		126	2 000	2 000
	Réserves réglementées		130	0	
	Autres réserves (dt réserve relative à l'achat d'oeuvres... 131 : 0)		132	55 486	139 184
	Report à nouveau		134	0	
	Résultat de l'exercice		136	139 489	116 301
	Subventions d'investissement		137	0	
	Provisions réglementées		140	0	
	TOTAL I		142	216 975	277 486
Provisions pour risques et charges	**TOTAL II**		154	0	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156	6 465	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164	1 133	
	Fournisseurs et comptes rattachés		166	10 969	31 414
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169 : 169 : 0)		172	35 065	27 949
	Comptes courants d'associés		173	27 081	
	Autres dettes		175	181 317	103 762
	Produits constatés d'avance		174	0	
	TOTAL III		176	262 029	163 125
	TOTAL GENERAL (I + II + III)		180	479 004	440 611

RENVOIS

(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	0	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	0
(2)	Dont créances à plus d'un an	197	0	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice	182	94 921
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	0		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice	184	0

2. COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B-SD 2025
ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise ABC DENTS - SIREN : 440242220									☐
A - RÉSULTAT COMPTABLE								N clos le 31/12/2024	N-1 clos le 31/12/2023
Ventes de marchandises	dont export et livraisons intracommunautaires			209	0	210		0	
Production vendue biens				215	0	214		520 870	447 258
Production vendue services				217	0	218		0	0
Production stockée						222		0	
Production immobilisée						224		0	
Subventions d'exploitation reçues						226		0	6 478
Autres produits						230		1 380	66
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)						232		522 251	453 803
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						234		0	
Variation de stock (marchandises)						236		0	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						238		51 523	62 721
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						240		30	-102
Autres charges externes	dont crédit-bail mobilier	0	immobilier		0	242		130 834	108 417
Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle, CFE et CVAE)			243	716	244		4 388	3 746
Rémunérations du personnel						250		87 817	85 817
Charges sociales						252		46 139	35 889
Dotations aux amortissements	dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI			255	0	254		9 763	4 563
Dotations aux provisions						256		0	
Autres charges	Dont provisions fiscales pour implant. commerciales à l'étranger			259	0	262		2 778	2 715
	Dont cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles			260	0				
Total des charges d'exploitation (II)						264		333 272	303 767
1 - Résultat d'exploitation (I - II)						270		188 979	150 036
Produits financiers			(III)			280		8 559	5 014
Produits exceptionnels			(IV)			290		0	3 628
Charges financières			(V)			294		9 224	5 757
Charges exceptionnelles	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes		(VI)	347	0	300		7 994	3 519
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles			348	0				
Impôts sur les bénéfices			(VII)			306		40 830	33 100
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)						310		139 489	116 301
B - RÉSULTAT FISCAL	Reporter le bénéfice comptable col. 1 le déficit comptable col.2					312		139 489	314 0
RÉINTÉGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles					316		0	
	Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles					318		0	
	Provisions non déductibles					322		0	
	Impôts et taxes non déductibles					324		40 830	
	Divers dt intérêts excédentaires	247	0	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC	248 0	330		0	
	Fraction des loyers dans le cadre d'un crédit bail immobilier			(Part de loyers de réintégration)	249 0	251		0	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					998		0	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					999		0	
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime									997 0
DÉDUCTIONS	Entreprise nouvelle	986	0	Zone franche urbaine	987 0				342 0
	France Ruralités Revitalisation (FRR)	181	0	Jeune entreprise innovante	989 0				
	Zone restruct. défense	127	0	Zone revitalisation rurales	138 0				
	Bassins d'emploi à redynamiser	991	0	Investissements et souscriptions outre-mer	344 0				
	ZFANG 44 quaterdecies	345	0						
	Bassins urbains à dynamiser – BUD	992	0	Zone de développement prioritaire	993 0				
	Dont divers — Créance report en arrière du déficit				346 0				350 0
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies)				655 0				
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)				643 0				
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)				645 0				
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)				647 0				
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)				648 0				
	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies F)				641 0				
	Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)				990 0				
	Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)				649 0				
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs	Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2					352		180 319	354 0
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)						356		0	
Déficits antérieurs reportables	0								360 0
Résultat fiscal après imputation des déficits	Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2					370		180 319	372 0

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 **479 003,97 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **139 488,99 €**.

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	
Autres	

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.

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.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	13 058,84			13 058,84
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...	47 433,96	1 273,00	4 473,33	44 112,65
Autres immobilisations corporelles	82 903,26	93 396,97	61 089,62	115 461,83
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 951,18			6 951,18
Autres immobilisations financières				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(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 clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...	30 716,68	3 283,59	4 594,31	29 405,96
Autres	65 538,78	12 980,51	61 089,62	17 429,67
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

Précisions sur les stocks et en-cours

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	6 951,18	6 951,18		
Clients douteux				
Autres créances clients	41 240,48	41 240,48		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	1,00	1,00		
Charges constatées d'avance	2 686,13	2 686,13		
TOTAL	**50 878,79**	**50 878,79**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	2 686,13	
TOTAL	**2 686,13**	

Informations relatives au passif

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	20 000,00				20 000,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	2 000,00				2 000,00
Autres réserves	139 184,18			-83 698,56	55 485,62
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	116 301,44	139 488,99		-116 301,44	139 488,99
TOTAL	**277 485,62**	**139 488,99**		**-200 000,00**	**216 974,61**

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	6 465,26	6 465,26		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 968,82	10 968,82		
Personnel et comptes rattachés	1 051,88	1 051,88		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	24 109,81	24 109,81		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	7 730,00	7 730,00		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 172,95	2 172,95		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	195 387,22	195 387,22		
Autres dettes	14 143,42	14 143,42		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**262 029,36**	**262 029,36**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contracté...	27 081,27			

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Dettes	Montant des sûretés	Valeurs comptables des biens donnés en garantie
Emprunts obligatoires			
Emprunts et dettes financières			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	332,00	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	543,66	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	16 418,46	
État - Charges à payer	1 479,00	
TOTAL	**18 773,12**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

ABC DENTS
Société à responsabilité limitée au capital de 20 000 euros
Siège social : Lieu-Dit Veniper 73100 TREVIGNIN
440 242 220 RCS CHAMBERY

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 27 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME DÉCISION
Affectation du résultat

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter **le bénéfice** de l'exercice clos le **31 décembre 2024** s'élevant à **139 488,99 euros** de la manière suivante :

Origine :
- Bénéfice de l'exercice ..... 139 488,99 euros

Affectation :
- A titre de dividendes à l'Associée Unique ..... 139 488,99 euros

Par ailleurs, l'Associée Unique décide de prélever la somme de 511,01 euros sur le compte « autres réserves » afin de la distribuer à l'Associée Unique à titre de complément de dividendes pour un montant global de 140 000,00 euros, soit 280,00 euros par part. Le poste « autres réserves » est ainsi ramené de 55 485,62 euros à 54 974,61 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 140 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour par inscription au compte courant de l'Associée Unique ouvert en son nom dans les écritures sociales de la Société.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- ***Exercice clos le 31 décembre 2021*** : 100 000,00 euros, soit 200,00 euros par titre, dividendes entièrement éligibles à l'abattement : 100 000,00 euros.

- ***Exercice clos le 31 décembre 2022*** : 100 000,00 euros, soit 200,00 euros par titre, dividendes entièrement éligibles à l'abattement : 100 000,00 euros.

- ***Exercice clos le 31 décembre 2023*** : 200 000,00 euros, soit 400,00 euros par titre, dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros.

Certifié conforme
La Gérance

Certifié conforme Certifié conforme

