

AB SERVICES ETANCHEITE

Société à responsabilité limitée au capital de 40 000 euros
Siège social : Z.I DU GALINAY RUE DOLOMIEU
42230 ROCHE LA MOLIERE
448004242 RCS SAINT ETIENNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 10 JUILLET 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 MARS 2025 s'élevant à 158 952,77 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice.....158 952,77 euros

Une somme de.....150 000,00 euros
A titre de dividendes
Soit par part.....200,00 euros

Et le solde.....8 952,77 euros

En totalité au compte « autres réserves ».

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 31/03/2024 :

Dividende global distribué.....70 000 €
Soit par part, un montant de.....93.33 €

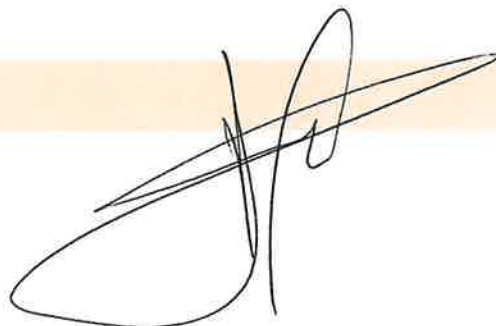
Exercice clos le 31/03/2023 :

Dividende global distribué.....130 000 €
Soit par part, un montant de.....173.33 €

Exercice clos le 31/03/2022 :

Dividende global distribué.....130 000 €
Soit par part, un montant de.....173.33 €

**COPIE CERTIFIÉE CONFORME
LA GERANCE**



1. BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2025

cerfa

N° 15949 * 06

ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise A B SERVICES ETANCHEITE - SIREN : 449004242												
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12								Néant ☐				
								Exercice N clos le 31/03/2025				
								Net				
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)								AA	0			0
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	0	AC	0	0					
		Frais de développement	CX	0	CQ	0	0					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 406	AG	1 406	0					
		Fonds commercial (1)	AH	0	AI	0	0					
		autres immos incorporelles	AJ	0	AK	0	0					
		Avances et acomptes sur immo. incorporelles	AL	0	AM	0	0					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	0	AO	0	0					
		Constructions	AP	0	AQ	0	0					
		Install, techniques, matériel et outillages industriels	AR	49 227	AS	43 843	5 384					
		Autres immos corporelles	AT	151 761	AU	94 035	57 726					
		Immos en cours	AV	0	AW	0	0					
		Avances et acomptes	AX	0	AY	0	0					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon méthode équivalence	CS	0	CT	0	0					
		Autres participations	CU	0	CV	0	0					
		Créances rattachées à participations	BB	0	BC	0	0					
		Autres titres immobilisés	BD	48	BE	0	48					
		Prêts	BF	0	BG	0	0					
		Autres immobilisations financières	BH	4 009	BI	0	4 009					
Total (II)								BJ	206 452	BK	139 284	67 168
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	16 761	BM	0	16 761					
		En cours de production de biens	BN	0	BO	0	0					
		En cours de production de services	BP	0	BQ	0	0					
		Produits intermédiaires et finis	BR	0	BS	0	0					
		Marchandises	BT	0	BU	0	0					
	CRÉANCES	Avances et acomptes sur commandes	BV	0	BW	0	0					
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	356 194	BY	15 075	341 119					
		Autres créances (3)	BZ	20 790	CA	0	20 790					
		Capital souscrit appelé, non versé	CB	0	CC	0	0					
	DIVERS	V.M.P. (dont actions propres: 0)	CD	0	CE	0	0					
		Disponibilités	CF	400 917	CG	0	400 917					
	COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	CH	9 285	CI	0	9 285					
Total (III)		CJ	803 948	CK	15 075	788 873						
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)		CW	0			0						
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	0			0						
Ecart de conversion actif (VI)		CN	0			0						
Total général (I à VI)		CO	1 010 400	1A	154 359	856 040						
(1) Droit au bail		0	(2) à moins d'un an		CP	4 009	(3) à + d'1 an		CR	0		
Clause de réserve de propriété - immob.		0	stocks		0	créances		0				

2. BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2025
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise				A 3 SERVICES ETANCHEITE - SIREN : 448004242		Néant ☐	
						Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (dont versé :)				0	DA	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					DB	0
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence			EK	0	DC	0
	Réserve légale (3)					DD	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE	0
	Rés. réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)			B1	0	DF	0
	Autres réserves (dont relat.achat œuvres orig.artistes vivants)			EJ	0	DG	154 570
	Report à nouveau					DH	0
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	158 953
	Subventions d'investissement					DJ	0
	Provisions réglementées					DK	0
	TOTAL (I)					DL	357 523
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					DM
Avances conditionnées					DN	0	
TOTAL (II)					DO	0	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques					DP	0
	Provisions pour charges					DQ	0
	TOTAL (III)					DR	0
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS	0
	Autres emprunts obligataires					DT	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	44 937
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)			EI	0	DV	3 151
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	217 521
	Dettes fiscales et sociales					DY	186 023
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ	0
	Autres dettes					EA	7 485
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB	39 400
	TOTAL (IV)					EC	498 518
Ecart de conversion passif					ED	0	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE	856 040	
RENOUVOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital				1B	0
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	0	
			- Écart de réévaluation libre		1D	0	
			- Réserve de réévaluation (1976)		1E	0	
	(3)	Dont réserve réglementée des plus-values à long terme				EF	0
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG	465 034
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH	0

3. COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052-SD 2025
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : A B SERVICES ETANCHEITE - SIREN : 448004242							Néant ☐	
							Exercice N	
							TOTAL	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA	0	FB	0	FC	0	
	Production vendue - biens	FD	1 824 661	FE	0	FF	1 824 661	
	Production vendue - services	FG	929	FH	0	FI	929	
	Chiffre d'affaires nets	FJ	1 825 590	FK	0	FL	1 825 590	
	Production stockée					FM	0	
	Production immobilisée					FN	0	
	Subventions d'exploitation					FO	74	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)					FP	492	
	Autres produits (1) (11)					FQ	23	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)						FR	1 826 179
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	0	
	Variation de stocks (marchandises)					FT	0	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	549 309	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)					FV	11 880	
	Autres achats et charges externes (3) (6bis)					FW	622 803	
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	23 216	
	Salaires et traitements					FY	253 679	
	Charges sociales (10)					FZ	141 022	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements				GA	16 740
			- dotations aux provisions				GB	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	0	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	0	
	Autres charges (12)					GE	628	
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)						GF	1 619 277
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	206 902	
Opération s en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée					(III) GH	0	
	Perte supportée ou bénéfice transféré					(IV) GI	0	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	0	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	0	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	0	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	0	
	Différences positives de change					GN	0	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	0	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)						GP	0	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	0	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	995	
	Différences négatives de change					GS	0	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	0	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)						GU	995	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-995	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)						GW	205 907	

4. COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2025
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : A B SERVICES ETANCHEITE - SIREN : 448004242				Néant ☐			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	0		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			HB	417		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	0		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	417		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			HE	40		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			HF	0		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	0		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	40		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	377		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	0		
Impôts sur les bénéfices (X)				HK	47 331		
Total des produits (I + III + V + VII)				HL	1 826 595		
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 667 643		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total produits - total charges)				HN	158 953		
RENOIS :							
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HO	0		
(2) Dont produits de locations immobilières				HY	0		
(2) Dont produits d'exploit. afférents à des exercices antérieurs (à dét. au (8)				IG	0		
(3) Dont crédit-bail mobilier				HP	0		
(3) Dont crédit-bail immobilier				HQ	0		
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antér. (à dét. au (8)				IH	0		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées				IJ	0		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées				IK	0		
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)				HX	0		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	0		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	0		
(9) Dont transferts de charges				A1	492		
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5	19 536	A2	30 121	
(11) Dont produits redevances pour concessions de brevets, de licences				A3	0		
(12) Dont charges redevances pour concessions de brevets, licences				A4	0		
(13) Dont primes et cotisations sociales professionnelles							
		facultatives	A6	0	obligatoires	A9	0
dont cotisations facultatives Madelin	A7	0	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8	0	
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)				HS	0		
(7) Détail produits et charges exceptionnels				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Immobilisations corporelles				0	417		
Pénalités, amendes fiscales				40	0		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexes



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/03/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/04/2023** à **31/03/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **856 040,47 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **158 952,77 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

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 précédant 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.

Emprunts

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

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

Ces engagements font l'objet de provisions au passif du bilan. La méthode de calcul retenue est la méthode 1 conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 406			1 406
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...	48 402	825		49 227
Autres immobilisations corporelles	151 238	29 323	28 800	151 761
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 009			4 009
Autres immobilisations financières	48			48

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres	1 406			1 406
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...	41 263	2 581	0	43 843
Autres	108 676	14 159	28 800	94 035
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

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

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	4 009	4 009		
Clients douteux	18 029	18 029		
Autres créances clients	338 165	338 165		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	20 524	20 524		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	266	266		
Charges constatées d'avance	9 285	9 285		
TOTAL	390 278	390 278		
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	9 285	
TOTAL	9 285	

Informations relatives au passif

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable au début d'exercice	Dotation	Reprise	Valeur comptable à la clôture
------------------------	--------------------------------------	----------	---------	-------------------------------

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...	44 937	11 453	5 957	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	217 521	217 521		
Personnel et comptes rattachés	12 021	12 021		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	86 060	86 060		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	18 398	18 398		
TVA	64 219	64 219		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 325	5 325		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	3 151	3 151		
Autres dettes	7 485	7 485		
Produits constatés d'avance	39 400	39 400		
TOTAL	498 518	465 034	5 957	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	49 935			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 875			
Montant des emprunts et dettes contracté...	3 151			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	20 510	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	57 988	
État - Charges à payer	4 973	
TOTAL	83 472	