Docusign Envelope ID: 4B796C8B-3380-41DB-9046-AB7E891CE64A

ABACA DIVE
Société à responsabilité limitée
au capital de 2 000 euros
Siège social : 5 RUE DES POINCETTIAS
97229 LES TROIS ILETS
539 901 090 RCS FORT DE FRANCE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 5 342 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 5 342 euros

En totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 165 213 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:
2E8908DED3E245D...

Docusign Envelope ID: 4B796C8B-3380-41DB-9046-AB7E891CE64A

Experts Comptables Antilles-Guyane

SARL ABACA DIVE

5 RUE DES POINCETTIA
97229 LES TROIS ILETS

COMPTES ANNUELS

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

CERTIFIES
CONFORMES

DocuSigned by:
2E8908DED3E245D...

Docusign Envelope ID: 4B796C8B-3380-41DB-9046-AB7E891CE64A

Sommaire

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

Bilan Actif	*1*
Bilan Passif	*2*
Compte de Résultat 1/2	*3*
Compte de Résultat 2/2	*4*
Annexe au bilan	*5*
Règles et méthodes comptables 1	*6*
Règles et méthodes comptables 2	*8*
Immobilisations	*10*
Amortissements	*11*
Stocks et en-cours	*12*
Créances et dettes	*13*
Détail de l'Actif	*14*
Détail du Passif	*15*
Détail du Compte de Résultat	*17*
BIC-RS 2033 A - Bilan	*20*
BIC-RS 2033 B - Compte de résultat	*21*
BIC-RS 2033 C - Immobilisations Amortissements	*22*
BIC-RS 2033 D - Provisions Déficits	*23*
BIC-RS 2033 E - Valeur ajoutée	*24*
BIC-RS 2033 F - Composition du capital social /1	*25*
BIC-RS 2033 F - Composition du capital social /2	*26*
Soldes Intermédiaires de Gestion	*27*
Détail des Soldes Intermédiaires	*28*
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	*31*
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	*32*
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	*33*
1330CVAE - Déclaration de la valeur ajoutée	*34*
2083-SD Aide fiscale à l'investissement outre-mer / Page 1	*35*
2083-SD Liste associés ou membres	*36*
2083-SD Aide fiscale à l'investissement outre-mer / Page 2	*37*
2083-SD Liste investissement acquis	*38*
2069RCI - Réductions et crédits d'impôt	*39*
2079CIOP - Ct d'impôt IOM secteur productif/ Page 1-1	*40*

Docusign Envelope ID: 4B796C8B-3380-41DB-9046-AB7E891CE64A

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
Etat exprimé en **euros**		**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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	65 204	45 993	19 211	12 908
	Autres immobilisations corporelles	576 167	331 935	244 232	283 813
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 100		1 100	1 068
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 207		6 207	6 207
	TOTAL (II)	**648 678**	**377 928**	**270 751**	**303 996**
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	11 460		11 460	7 000
	Avances et Acomptes versés sur commandes	11 391		11 391	8 958
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	16 862		16 862	8 721
	Autres créances	10 882		10 882	76 602
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	260 643		260 643	251 906
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 763		7 763	5 811
	TOTAL (III)	**319 001**		**319 001**	**358 999**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**967 679**	**377 928**	**589 752**	**662 995**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			6 207	6 207
	(3) dont créances à plus d'un an				

Docusign Envelope ID: 4B796C8B-3380-41DB-9046-AB7E891CE64A

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 000	2 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	200	200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	208 857	208 857
	Report à nouveau	159 871	115 094
	Résultat de l'exercice	**5 342**	**44 778**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**376 271**	**370 928**
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)	127 815	174 699
	Emprunts et dettes financières divers (3)	7 308	21 550
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		150
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 086	35 300
	Dettes fiscales et sociales	45 087	56 204
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	665	4 165
	Autres dettes	520	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**213 481**	**292 067**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**589 752**	**662 995**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 342,18	44 777,55
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	213 481	291 917
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **589 752** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **646 037** euros
  - un total charges de **640 695** euros

  - dégage un résultat de **5 342** euros

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

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL ABACA DIVE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **589 752** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **646 037** euros et un total **charges** de **640 695** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **5 342** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **589 752** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **646 037** euros et un total **charges** de **640 695** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **5 342** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	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			600		600	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**600**		**600**	
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	62 924		36 943		34 663	65 204
Instal., agencement, aménagement divers	177 407		5 082		4 474	178 014
Matériel de transport	389 718		138 316		132 947	395 087
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 656		7 933		9 523	3 066
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**634 705**		**188 274**		**181 608**	**641 371**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	1 068		32			1 100
Prêts et autres immobilisations financières	6 207		4 491		4 491	6 207
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**7 275**		**4 524**		**4 491**	**7 307**
TOTAL	**641 980**		**193 398**		**186 700**	**648 678**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		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		600	600	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**600**	**600**	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	50 016	30 640	34 663	45 993
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	46 650	19 127	4 474	61 303
	Matériel de transport	239 280	162 473	132 947	268 806
	Matériel de bureau, mobilier	2 038	9 311	9 523	1 826
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**337 984**	**221 552**	**181 608**	**377 928**
	TOTAL	**337 984**	**222 152**	**182 208**	**377 928**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agenct 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							

Stocks et En-cours

Etat exprimé en **euros**	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	11 460	7 000	4 460	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	11 460	7 000	4 460	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Créances et Dettes

CREANCES	Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	6 207	6 207	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	16 862	16 862	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	287	287	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 374	7 374	
	Taxes sur la valeur ajoutée	168	168	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 053	3 053	
	Charges constatées d'avances	7 763	7 763	
	TOTAL DES CREANCES	**41 714**	**41 714**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

DETTES		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	127 815	127 815		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	32 086	32 086		
	Personnel et comptes rattachés	12 854	12 854		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 229	16 229		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 989	7 989		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 014	8 014		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	665	665		
	Groupe et associés	7 308	7 308		
	Autres dettes	520	520		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**213 481**	**213 481**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 967
Emprunts remboursés en cours d'exercice	87 850
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	7 308