Geirec
Expertise comptable
Audit

SAS ABCJ

5 B RUE DE LA CROIX BLANCHE
ZI DE L'ORME BRISE
77310 PRINGY

RENNES
276, rue de Châteaugiron
CS 76308
35063 RENNES CEDEX
Tél : 02 99 86 31 31
rennes@geirec.com

SAINT-GREGOIRE
1 T Boulevard de la Boutière
CS 51812
35768 SAINT-GREGOIRE CEDEX
Tél : 02 99 14 33 14
saint.gregoire@geirec.com

NANTES
127, rue Robert Schuman
44800 SAINT-HERBLAIN
Tél : 02 51 25 22 22
nantes@geirec.com

LORIENT
18, rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE
Tél : 02 97 87 22 22
lorient@geirec.com

BELLE-ÎLE EN MER
ZA de Merezelle
56360 LE PALAIS
Tél 02 97 31 51 79
belle-ile@geirec.com

CONCARNEAU
5 bis, rue des Ecoles
29181 CONCARNEAU CEDEX
Tél : 02 98 50 76 75
concarneau@geirec.com

DOSSIER COMPTABLE D'ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION

Exercice

du 01/01/2024 au 30/11/2024

Certifié Conforme

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable
SAS GEIREC - Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 385 600 € - RCS Rennes 428 929 517 - Code APE 6920Z - TVA Intracommunautaitre FR46 428 929 517
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bretagne et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/11/2024 11			Exercice N-1 31/12/2023 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	244 156	237 817	6 339	12 533
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	155 398	136 295	19 103	24 989
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	1 360		1 360	1 360
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	793		793	7 487
	Total II	401 723	374 112	27 611	46 369
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**				
	Matières premières, approvisionnements				6 659
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	233 797		233 797	326 429
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	91 554		91 554	4 532
	Autres créances	201 978		201 978	141 676
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	260 547		260 547	365 567
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	1 582		1 582	8 553
	Total III	789 458		789 458	853 416
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 191 180	374 112	817 068	899 785

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 793
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/11/2024 11	Exercice N-1 31/12/2023 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	413 686	703 901
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	68 517	9 785
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	592 203	823 686
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	**Dettes financières**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants		642
	Emprunts et dettes financières diverses	2 044	587
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 908	359
	Dettes fiscales et sociales	48 749	74 461
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 165	50
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	224 865	76 099
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	817 068	899 785
	(1) Dont à moins d'un an	224 865	76 099

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 30/11/2024

Le bilan avant répartition du résultat de l'exercice fait ressortir un total de 817 068 €.
Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 219 787 €, dégage un bénéfice de 68 517 €.

L'exercice a une durée de 11 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 30/11/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons aucun fait caractéristique à vous signaler au titre de l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice comptable ayant un impact sur le résultat à vous signaler.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que des règlements ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs au plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 30/11/2024

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	244 156		
Installations générales agencements aménagements divers	76 294		
Matériel de transport	14 780		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	63 018		1 306
TOTAL	154 092		1 306
Autres participations	1 360		
Autres titres immobilisés			15
Prêts, autres immobilisations financières	7 487		6 693
TOTAL	8 847		6 678
TOTAL GENERAL	407 095		5 373

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			244 156	244 156
Installations générales agencements aménagements divers			76 294	76 294
Matériel de transport			14 780	14 780
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			64 324	64 324
TOTAL			155 398	155 398
Autres participations			1 360	1 360
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			793	793
TOTAL			2 168	2 168
TOTAL GENERAL			401 723	401 723

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 30/11/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	231 623	6 194		237 817
Installations générales agencements aménagements divers	71 557	1 558		73 114
Matériel de transport	14 780			14 780
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 841	5 560		48 401
TOTAL	129 178	7 118		136 295
TOTAL GENERAL	360 800	13 312		374 112

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 194				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 558				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 661	899			
TOTAL	6 219	899			
TOTAL GENERAL	12 413	899			

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	793	793	
Autres créances clients	91 554	91 554	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 225	35 225	
Groupe et associés	151 411	151 411	
Débiteurs divers	15 342	15 342	
Charges constatées d'avance	1 582	1 582	
TOTAL	295 908	295 908	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	171 908	171 908		
Personnel et comptes rattachés	10 604	10 604		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 907	16 907		
Impôts sur les bénéfices	17 522	17 522		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 200	1 200		
Autres impôts taxes et assimilés	2 516	2 516		
Groupe et associés	2 044	2 044		
Autres dettes	2 165	2 165		
TOTAL	224 865	224 865		

A B C J

Société par Actions Simplifiée à associé unique au capital de 100 000 €
Siège social : Zone Industrielle de l'Orme Brisé – 5 B rue de la Croix Blanche à PRINGY (77310)
494 675 663 RCS MELUN
(Ci-après la « **Société** »)

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE

Le trente mai deux mille vingt-cinq,

[...]

DEUXIÈME DÉCISION
Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2024

L'Associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2024, qui s'analyse en un bénéfice net comptable d'un montant de 68 517 €, en totalité à titre de dividendes à l'Associée unique.

Étant précisé que ces dividendes seraient en totalité non-éligibles à l'abattement prévu par la Loi et mis en paiement à compter de votre décision.

L'Associée unique rappelle que conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts (« CGI »), les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices clos ont été les suivants :

Exercice	Dividendes bruts	Dividendes éligibles à la réfaction (*)	Dividendes non éligibles à la réfaction (*)
31/12/2023	300 000,00 € (**)	300 000,00 € (**)	/
31/12/2022	60 000,00 €	60 000,00 €	/
31/12/2021	60 000,00 €	60 000,00 €	/

(*) Article 158 du CGI au 2° du 3
(**) Distribution exceptionnelle de réserves en date du 28 novembre 2024

Certifié conforme,

La Présidence