

« AB MORLAIX »
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : ZA AR BRUG
29600 SAINT MARTIN DES CHAMPS
RCS BREST 951 790 666
SIRET 951 790 666 00014

EXTRAITS
PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 juin 2025

DEUXIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale décide d'affecter la partie nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2024, s'élevant à -103 965 euros, sur le compte « Report à nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de -93 965 euros devenant en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME DECISION :

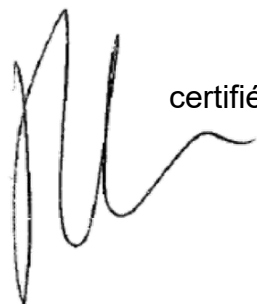
L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

La Présidente



✓ Certified by  yousign

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

certifié conforme

BILAN

Bilan Actif

		31/12/2024			
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	80 381	13 991	66 391	
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 500		8 500	
	Fonds commercial (1)	45 000	4 486	40 514	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	34 341	3 081	31 260	
	Autres immobilisations corporelles	1 077 030	74 214	1 002 816	
	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				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	26 650		26 650	
TOTAL (II)		1 271 903	95 772	1 176 130	
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	19 183		19 183	
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	16 535		16 535	
	Autres créances	15 525		15 525	
	Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	79 826		79 826		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 468		5 468	
	TOTAL (III)	136 537		136 537	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	2 816		2 816	
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 411 256	95 772	1 315 484	
(1) dont droit au bail					45 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(103 965)	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(93 965)	
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	180 000	
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 046 123	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	107	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 849	
	Dettes fiscales et sociales	98 370	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 409 449	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 315 484	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(103 965,41)	0,00
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		293 516	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		95	
(3) Dont emprunts participatifs			

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2024	
		France	Exportation	20 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 401 957		1 401 957	
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	1 401 957		1 401 957	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 265	
	Autres produits			2 092	
Total des produits d'exploitation (1)			1 412 314		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			389 917	
	Variation de stock			(19 183)	
	Achats de matières et autres approvisionnements			(14 999)	
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			304 201	
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 489	
	Salaires et traitements			521 382	
	Charges sociales du personnel			73 075	
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			96 156	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			92 834		
Total des charges d'exploitation (2)			1 451 872		
RESULTAT D'EXPLOITATION			(39 557)		

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(39 557)	
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	64 408	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	64 408	
RESULTAT FINANCIER		(64 408)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(103 965)	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	271 776	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	271 776	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	271 776	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	271 776	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 684 090	
TOTAL DES CHARGES		1 788 055	
RESULTAT DE L'EXERCICE		(103 965)	
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

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 **1 315 484** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 684 090** euros et un total **charges** de **1 788 055** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-103 965** euros.

L'exercice considéré débute le **20/04/2023** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **20** 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 méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce

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.

Logiciels informatiques	1 an

Règles et Méthodes Comptables

Constructions	20 ans
Agencement des constructions	10 ans
Matériel et outillage industriels	10 ans
Installations techniques	de 3 à 6 ans
Matériel de transport	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	10 ans

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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

		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			80 381			80 381
	Autres			53 500			53 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			133 881			133 881
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			34 341			34 341
	Instal., agencement, aménagement divers			1 011 503			1 011 503
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			65 527			65 527
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 111 371			1 111 371	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			26 650			26 650
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			26 650			26 650
TOTAL				1 271 903			1 271 903



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement		13 991		13 991
	Fonds commercial		4 486		4 486
	Autres immobilisations incorporelles				
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		18 477		18 477
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		3 081		3 081
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		63 132		63 132
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		11 082		11 082
	Emballages récupérables et divers				
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			77 295		77 295
TO TAL			95 772		95 772

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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							
TO TAL 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							
TO TAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TO TAL							
TO TAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	26 650		26 650
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	16 535	16 535	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 900	1 900	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 902	9 902	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	296	296	
	Débiteurs divers	3 427	3 427	
	Charges constatées d'avances	5 468	5 468	
TOTAL DES CREANCES		64 179	37 529	26 650
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		296		

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)	180 000			180 000
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	95	95		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 046 028	110 094	643 492	292 441
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	84 849	84 849		
	Personnel et comptes rattachés	62 101	62 101		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 985	26 985		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 024	9 024		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	259	259		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	107	107		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 409 449	293 516	643 492	472 441
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 280 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		59 164			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024		Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	16 535		16 535
Autres créances	1 286		1 286
TOTAL	17 821		17 821

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024		Variations %
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 288		5 288
Emprunts et dettes financières divers	107		107
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 765		15 765
Dettes fiscales et sociales	37 672		37 672
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
TOTAL	58 832		58 832

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024		Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	5 468		5 468
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	5 468		5 468



Charges à répartir

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2024
Charges à répartir sur plusieurs exercices			3 200	384	2 816
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts			3 200	384	2 816
Charges à étaler					

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00

Emission d'obligations à bons de souscription d'actions

La société a émis des obligations à bons de souscription d'actions à hauteur de 180 000 € en février 2024. Les obligations sont remboursables sur 80 mois au taux annuel de 9.25%. Les échéances de paiements des intérêts sont trimestrielles alors que le remboursmeent du capital est in fine. Les BSA attachés deviennent exercables en particulier en cas de défaut du remboursement in fine.

Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2024

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 401 957
Ventes de marchandises		1 401 957
VENTES HT - 10%	1 123 424	
VENTES HT - 20%	278 534	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 401 957
Chiffre d'affaires FRANCE		1 401 957
VENTES HT - 10%	1 123 424	
VENTES HT - 20%	278 534	

Engagements financiers

31/12/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements de crédit-bail

250 457

250 457

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

250 457

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Nantissement du fonds de commerce au profit du CA pour sûreté et garantie de remboursement de crédit de 750 000 € en principal, intérêts, frais, commissions accessoires, pénalités de retard et indemnité conventionnelle.
Caution solidaire BECA COTE D'OPALE au profit du CA à hauteur de 100 % d'un prêt de 759 000 € augmenté de tous intérêts, commissions, pénalités, intérêts de retard et frais accessoires.

Rémunérations des Dirigeants

31/12/2024

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/12/2024

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

1

Professions intermédiaires

7

Employés

13

Ouvriers

TOTAL

21