**ABC PROPRETE**
**Société par actions simplifiée au capital de 42 000 euros**
**Siège social : 15 bis rue de Nesles, 95810 ARRONVILLE**
**572 057 842 RCS PONTOISE**

## DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
## DU 30 JUIN 2025

## DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
## de l'exercice clos le 31 décembre 2024

**DEUXIEME DÉCISION**

L'Associée Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à -143 992,85 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Perte de l'exercice : | -143 992,85 euros |
| Report à nouveau antérieur : | 613 342,12 euros |
| Solde | 469 349,27 euros |
| Affectation du solde au compte « autres réserves » | 469 349,27 euros |

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

***Décision adoptée par l'associé unique***

Certifié conforme
Le Président
**La Société ABC PROPRETE**
Représentée par Monsieur Kevin CHAUDAT

Certifié conforme à l'original

# - BILAN ACTIF -

*ABC PROPRETE*

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

| | N | | | N-1 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. et | Net | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 11 049 | 11 049 | | 28 |
| Fonds commercial | 871 844 | | 871 844 | 871 844 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | 53 768 | -53 768 | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 192 210 | 138 578 | 53 632 | 94 187 |
| Autres immobilisations corporelles | 397 037 | 219 853 | 177 185 | 197 096 |
| Immobilisations en cours | | 27 960 | -27 960 | -27 960 |
| Avances et acomptes | 27 960 | | 27 960 | 27 960 |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations evaluées selon méthode équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 500 | | 500 | 500 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | 15 020 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | **1 500 600** | **451 207** | **1 049 393** | **1 178 675** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | 60 562 | | 60 562 | 80 260 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 34 090 | | 34 090 | 32 639 |
| Créances (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 693 270 | 33 243 | 660 027 | 796 719 |
| Autres créances | 51 849 | 7 000 | 44 849 | 94 058 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Trésorerie | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 136 335 | | 136 335 | 26 343 |
| Comptes de régularisation | | | | |
| Charges constatées d'avance | 14 050 | | 14 050 | 14 067 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | **990 156** | **40 243** | **949 913** | **1 044 085** |
| Frais d'émissions d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL ACTIF GENERAL** | **2 490 756** | **491 450** | **1 999 306** | **2 222 760** |
| Renvois: | | | | |
| (1) Dont droit au bail : | | | | |
| (2) Dont part à moins d'un an : | | | | |
| (3) Dont part à plus d'un an : | | | 39 892,00 | |

# - BILAN PASSIF -

*ABC PROPRETE*

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

| | N | N-1 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital social ou individuel (dont versé: 42 000,00 ) | 42 000 | 42 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 4 200 | 4 200 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 613 342 | 613 453 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | -143 993 | -111 |
| Situation Nette | **515 549** | **659 542** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | **515 549** | **659 542** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| **PROVISIONS** | | |
| Provisions pour risques | 165 780 | 109 780 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS | **165 780** | **109 780** |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2) | 431 817 | 584 923 |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | 1 157 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 17 213 | 18 393 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 177 920 | 138 588 |
| Dettes fiscales et sociales | 583 952 | 614 020 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachées | | |
| Autres dettes | 105 918 | 97 512 |
| Comptes de régularisation | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES | **1 317 977** | **1 453 437** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL PASSIF GENERAL** | **1 999 306** | **2 222 760** |

Renvois :

(1) Dettes :

| | | |
|---|---|---|
| à plus d'un an | 216 194,00 | 374 262,00 |
| à moins d'un an | 1 101 783,00 | 1 079 175,00 |

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque : 9 256,00

(3) Dont emprunts participatifs :

# - COMPTE DE RESULTAT -

*ABC PROPRETE*

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

| | France | Export | N | N-1 |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation** | | | | |
| Ventes de marchandises | 46 838 | | 46 838 | 45 962 |
| Production vendue - biens | | | | |
| Production vendue - services | 3 169 090 | | 3 169 090 | 3 188 478 |
| **Chiffre d'affaires net** | **3 215 929** | | **3 215 929** | **3 234 439** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 24 123 | 53 612 |
| Autres produits | | | 16 378 | 16 |
| **Total des produits d'exploitation I (1)** | | | **3 256 430** | **3 288 068** |
| **Charges d'exploitation** | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 6 402 | 4 443 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 103 789 | 131 720 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 19 698 | -53 864 |
| Autres achats et charges externes (3) | | | 594 559 | 514 350 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 44 236 | 41 225 |
| Salaires et traitements | | | 1 981 403 | 2 034 261 |
| Charges sociales | | | 375 324 | 385 310 |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss... | | | 100 398 | 93 818 |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio... | | | | |
| Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisio... | | | 10 785 | |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov... | | | | |
| Autres charges | | | 23 389 | 28 721 |
| **Total des charges d'exploitation II (2)** | | | **3 259 984** | **3 179 985** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | **-3 554** | **108 083** |
| **Opérations en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré IV | | | | |
| **Produits Financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (5) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil... | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | 15 | 13 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | | | **15** | **13** |

# - COMPTE DE RESULTAT -

*ABC PROPRETE*

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

| | N | N-1 |
|---|---|---|
| **Charges Financières** | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (6) | 12 019 | 5 587 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières (VI) | **12 019** | **5 587** |
| **RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)** | **-12 004** | **-5 574** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | **-15 558** | **102 508** |
| **Produits Exceptionnels** | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 3 417 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 10 500 | 10 000 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Total des produits Exceptionnels VI | **10 500** | **13 417** |
| **Charges Exceptionnelles** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 14 333 | 55 100 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 14 835 | 28 160 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 109 768 | 30 400 |
| Total des charges exceptionnelles VII | **138 935** | **113 660** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)** | **-128 435** | **-100 242** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | | 2 377 |
| **BENEFICE OU PERTE** | **-143 993** | **-111** |
| Renvois: | | |
| (1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs : | | 3 417,00 |
| (2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs : | | 2 914,00 |
| (3) dont crédit-bail mobilier : | 33 473,00 | 46 666,00 |
| (3) dont crédit-bail immobilier : | | |
| (5) dont produits concernant les entreprises liées : | | |
| (6) dont intérêts concernant les entreprises liées : | | |

# ANNEXE COMPTABLE

# ABC PROPRETE

Certifié conforme à l'original

Annexe des Comptes

de l'exercice clos

le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 999 306€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -143 993€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

## Faits caractéristiques de l'exercice :

### Évènements principaux :

À la suite du transfert du siège social et de l'établissement principal, effectif au 1er janvier 2025 et décidé courant 2024, une provision exceptionnelle a été constituée. Elle concerne les installations et agencements qui ne seront pas repris dans les nouveaux locaux, pour un montant total de 53 768 euros.

### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

# INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

## ACTIF

### Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et 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 règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

| Immobilisations | Valeur brute début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/rebuts | Valeur brute fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissement et développement | - | - | - | - | - | - |
| Autres immobilisations incorporelles | 882 893 | - | - | - | - | 882 893 |
| **Total Immobilisations Incorporelles (I)** | **882 893** | - | - | - | - | **882 893** |

| Immobilisations | Valeur brute début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/rebuts | Valeur brute fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Terrain | - | - | - | - | - | - |
| Constructions | - | - | - | - | - | - |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 222 204 | - | 8 882 | - | 38 877 | 192 210 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 119 214 | - | 13 964 | - | - | 133 178 |
| Matériel de transport | 200 419 | - | 30 825 | - | - | 231 244 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 31 547 | - | 1 069 | - | - | 32 615 |
| Emballages récupérables et divers | - | - | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - | - | - |
| Avances et acomptes | 27 960 | - | - | - | - | 27 960 |
| **Total Immobilisations Corporelles (II)** | **601 345** | **-** | **54 739** | **-** | **38 877** | **617 207** |

| Immobilisations | Valeur brute début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/rebuts | Valeur brute fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Participation évaluées par mise en équivalences | - | - | - | - | - | - |
| Autres participations | - | - | - | - | - | - |
| Autres titres immobilisés | 500 | - | - | - | - | 500 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 15 020 | - | - | - | 15 020 | - |
| **Total Immobilisations Financières (III)** | **15 520** | **-** | **-** | **-** | **15 020** | **500** |
| **TOTAUX (I+II+III)** | **1 499 758** | **-** | **54 739** | **-** | **53 897** | **1 500 600** |

- Amortissements :

| Amortissements | Début exercice | + Amortissement | - Reprise | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais établissement et développement | - | - | - | - |
| Fonds commercial | - | - | - | - |
| Autres immobilisations incorporelles | 11 021 | 28 | - | 11 049 |
| **Total Amortissement. inorporelles (Total I)** | 11 021 | 28 | - | 11 049 |
| Terrains | - | - | - | - |
| Constructions sur sol propre | - | - | - | - |
| Constructions sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| Constructions inst. générales, agencts, amén. constr. | - | - | - | - |
| Instal. techniques, matériel et outillage industriels | 128 017 | 34 603 | 24 042 | 138 578 |
| Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers | 52 403 | 13 354 | - | 65 758 |
| Autres immo. corp.- Matériel de transport | 75 048 | 48 400 | - | 123 447 |
| Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier | 26 634 | 4 014 | - | 30 648 |
| Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| **Total Amortissement. Corporelles (Total II)** | 282 102 | 100 371 | 24 042 | 358 430 |
| **TOTAUX** | **293 123** | **100 398** | **24 042** | **369 479** |

- Durées d'amortissement :

| Immobilisations | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Constructions | Linéaire / Dégressif | 20 à 50 ans |
| Matériel et Outillage | Linéaire / Dégressif | 5 à 10 ans |
| Matériel de Transport | Linéaire / Dégressif | 3 à 5 ans |
| Matériel de Bureau | Linéaire / Dégressif | 3 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire / Dégressif | 10 ans |
| Installations générales | Linéaire / Dégressif | 5 à 20 ans |

- Dépréciation Actif Immobilisé :

| Dépréciation Actif Immobilisé | Début exercice | + Dotation | - Reprise | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Incorporelles | - | - | - | - |
| Corporelles | 27 960 | 53 768 | - | 81 728 |
| Titres mis en équivalence | - | - | - | - |
| Titres de participation | - | - | - | - |
| Autres immo. financières | - | - | - | - |
| **TOTAUX** | **27 960** | **53 768** | - | **81 728** |

- Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

*Fonds Commercial :*

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

## Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

| Stocks | Valeur brute | Dépréciation | Valeur nette |
|---|---|---|---|
| Matières premières | 60 562 | - | 60 562 |
| Produits Finis | - | - | - |
| Marchandises | - | - | - |
| En-cours Biens | - | - | - |
| En-cours Services | - | - | - |
| **TOTAUX** | **60 562** | **-** | **60 562** |

## Dépréciations Actif :

| Dépréciation Actif | Début exercice | + Dépréciation | - Reprise | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Stocks et encours | - | - | - | - |
| Clients et comptes rattachés | 35 774 | 3 785 | 6 316 | 33 243 |
| Autres Actifs | - | 7 000 | - | 7 000 |
| **TOTAUX** | **35 774** | **10 785** | **6 316** | **40 243** |

## Produits à Recevoir :

| Produits à recevoir | | Montant |
|---|---|---|
| *Intérêts Courus* | Valeurs Mobilières de Placement | - |
| *Autres Produits* | Facture à Établir | 11 308 |
| | RRR à obtenir, Avoir à Recevoir | - |
| | Personnel | - |
| | Sécurité Sociale | - |
| | État | - |
| | Divers | - |
| **TOTAL** | | **11 308** |

## État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

| État des créances | | Montant Brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | | - | - | - |
| Clients douteux ou litigieux | | 39 892 | - | 39 892 |
| Autres créances clients | | 653 378 | 653 378 | - |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée | | - | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | | 10 593 | 10 593 | - |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | - | - | - |
| *État et collectivités Publiques* | Impôts sur les bénéfices | 9 800 | 9 800 | - |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 24 186 | 24 186 | - |
| | Autres impôts et taxes | - | - | - |
| | Divers | - | - | - |
| Groupe et associés | | - | - | - |
| Débiteurs divers | | 7 270 | 7 270 | - |
| Charges constatées d'avance | | 14 050 | 14 050 | - |
| **TOTAUX** | | **759 169** | **719 277** | **39 892** |
| *Prêts accordés en cours d'exercice* | | - | | |
| *Remboursements obtenus en cours d'exercice* | | - | | |
| *Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)* | | - | | |

### Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

| Trésorerie | N | N-1 |
|---|---|---|
| Valeur mobilière de placement (VMP) | - | - |
| Banques | 136 335 | 26 343 |
| **TOTAL** | **136 335** | **26 343** |

## PASSIF

### Capitaux propres :

| Composition du capital social | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice | 2 100 | 20,00 |
| Actions ou parts émises pendant l'exercice | 0 | |
| Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions | | 0 |
| Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice | 2 100 | 20,00 |

| Libellé | Solde ouverture | Affectation résultat | + Variations | - Variations | Solde clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital Social | 42 000 | | | | 42 000 |
| Réserve légale | 4 200 | | | | 4 200 |
| Réserves statutaires, contractuelles | - | | | | - |
| Réserves réglementées | - | | | | - |
| Autres réserves | - | | | | - |
| Report à nouveau | 613 453 | -111 | | | 613 342 |
| Résultat de l'exercice | -111 | 111 | | 143 993 | -143 993 |

## Provisions pour Risques et Charges :

| II - Provisions risques et charges | Montant début exercice | + Dotations | - Reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions pour litiges | - | - | - | - |
| Provisions pour garanties données aux clients | - | - | - | - |
| Provisions pour impôts | - | - | - | - |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | - | - | - | - |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions | - | - | - | - |
| Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer | - | - | - | - |
| Autres provisions pour risques et charges | 109 780 | 56 000 | - | 165 780 |
| **TOTAL II** | **109 780** | **56 000** | **-** | **165 780** |

| III - Provisions pour Dépréciations | Montant début exercice | + Dotations | - Reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Sur immo incorporelles | - | - | - | - |
| Sur immo corporelles | 27 960 | 53 768 | - | 81 728 |
| Sur titres mis en équivalence | - | - | - | - |
| Sur titres de participations | - | - | - | - |
| Sur autres immo financières | - | - | - | - |
| Sur stocks et en cours | - | - | - | - |
| Sur comptes clients | 35 774 | 3 785 | 6 316 | 33 243 |
| Autres provisions pour dépréciation | - | 7 000 | - | 7 000 |
| **TOTAL III** | **63 734** | **64 553** | **6 316** | **121 970** |

| Type Provision | Montant début exercice | + Dotations | - Reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| I - Provisions règlementées | - | - | - | - |
| II - Provisions pour risques et charges | 109 780 | 56 000 | - | 165 780 |
| III - Provisions pour dépréciation | 63 734 | 64 553 | 6 316 | 121 970 |
| **TOTAL GENERAL** | **173 514** | **120 553** | **6 316** | **287 751** |
| *Dont dotations et reprises d'exploitation* | | *10 785* | *6 316* | |
| *Dont dotations et reprises financières* | | - | - | |
| *Dont dotations et reprises exceptionnelles* | | *109 768* | - | |

## État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

| État des dettes | Montant Brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A + 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | - | - | - | - |
| Autres emprunts obligataires | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine | 1 814 | 1 814 | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine | 430 003 | 213 809 | 206 715 | 9 479 |
| Emprunts et dettes financières divers | - | - | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 177 920 | 177 920 | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | 314 403 | 314 403 | - | - |
| Sécurité sociale et autres organismes | 108 857 | 108 857 | - | - |
| Impôts sur les bénéfices | - | - | - | - |
| T.V.A | 127 653 | 127 653 | - | - |
| Obligations cautionnées | - | - | - | - |
| Autres impôts et taxes | 33 040 | 33 040 | - | - |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | - | - | - | - |
| Groupe et associés | 1 157 | 1 157 | - | - |
| Autres dettes | 123 131 | 123 131 | - | - |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie | - | - | - | - |
| Produits constatés d'avance | - | - | - | - |
| **TOTAUX** | **1 317 977** | **1 101 783** | **206 715** | **9 479** |
| *Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice* | *55 742* | | | |
| *Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice* | *199 353* | | | |
| *Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques* | - | | | |

### Charges à Payer :

| Charges à Payer | | Montant |
|---|---|---|
| *Congés payés* | Congés payés | - |
| | Charges sociales | - |
| | Charges fiscales | - |
| *Intérêts Courus* | Emprunts et Dettes | 415 |
| | Dettes participations Groupes | - |
| | Dettes participations Hors Groupe | - |
| | Dettes sociétés en participation | - |
| | Fournisseurs | - |
| | Associés | 153 |
| | Banques | 1 398 |
| | Concours bancaires courants | - |
| *Autres Charges* | Factures à recevoir | 30 534 |
| | Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir | 4 890 |
| | Participations des salariés | - |
| | Personnel | 179 496 |
| | Organismes Sociaux | 46 704 |
| | Autres charges fiscales | 27 554 |
| | Divers | - |
| **TOTAL** | | **291 144** |

## COMPTE DE RÉSULTAT

### Chiffre d'affaires :

| | CA HT France | CA HT Export | CA HT Total |
|---|---|---|---|
| Marchandises | 46 838 | - | 46 838 |
| Production de biens | - | - | - |
| Productions de services | 3 169 090 | - | 3 169 090 |
| **Chiffre d'affaires total** | **3 215 929** | - | **3 215 929** |

### Transferts de charges :

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Transferts de charges | 17 808 | 24 838 |

### Résultat Financier :

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Produits Financiers de Participations | - | - |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | - | - |
| Autres intérêts et produits assimilés | 15 | 13 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | - | - |
| Différences positives de change | - | - |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | - | - |
| **Total Produits Financiers** | **15** | **13** |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | - | - |
| Différence négative de changes sur les créances et dettes financières | - | - |
| Intérêts et charges assimilées | 12 019 | 5 587 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | - | - |
| ***Total charges financières*** | ***12 019*** | ***5 587*** |
| **Résultat financier** | **-12 004** | **-5 574** |

### Honoraires du Commissaire aux Comptes :

| | YAKAN AUDIT |
|---|---|
| Mission de contrôle légal des comptes | 9 000 |
| Autres prestations | - |
| **TOTAUX** | **9 000** |

## Autres Informations Spécifiques :

### Passif sans évaluation fiable :

Concernant le Sinistre et la sortie de l'actif de la FERRARI : Nous n'avons aucune certitude sur le montant de l'indemnité qui sera versé à l'entreprise

### Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 73 salariés.

Au 31/12/2024, l'effectif est de 118 salariés contre 130 salariés en N-1

## Engagements Financiers donnés et reçus :

| Type Engagement | Engagement donné | Engagement reçu |
|---|---|---|
| Montant des créances cédées non échues, y compris les effets escomptés non échus | | |
| Avals et cautions | | 400 000 |
| Garantie d'actifs et de passifs | | |
| Clauses de retour à meilleure fortune | | |
| Engagements pris en matière de pensions | | |
| Autres engagements donnés | | |
| | | |
| Dont concernant les dirigeants | | |
| Dont concernant les filiales | | |
| Dont concernant les participations | | |
| Dont concernant les autres entreprises liées | | |

Karine YAKAN
27 rue Joubert - 75009 PARIS
RCS Paris 978 924 454

**ABC PROPRETE**

Société par Actions Simplifiée au capital de 42 000 €

15 bis, rue de Nesles - 95810 ARRONVILLE

R.C.S. PONTOISE 572 057 842

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

# SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

Membre de l'Ordre des Experts Comptables et de la Compagnie des Commissaires aux comptes
Paris Ile de France

**ABC PROPRETE**

Société par Actions Simplifiée au capital de 42 000 €

15 bis, rue de Nesles - 95810 ARRONVILLE

R.C.S. PONTOISE B 572 057 842

--ooOoo--

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

A l'associé unique de la société ABC PROPRETE,

## OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par décision de l'associé unique en date du 28 juin 2024, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC PROPRETE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## FONDEMENT DE L'OPINION

### *Référentiel d'audit*

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

### *Indépendance*

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## VÉRIFICATION SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

## RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 20 juin 2025

**La Commissaire aux comptes**



**Karine YAKAN**
**Membre de la Compagnie Régionale de PARIS**

# - BILAN ACTIF -

*ABC PROPRETE*

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

| | N | | | N-1 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. et | Net | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement (II) | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 11 049 | 11 049 | | 28 |
| Fonds commercial | 871 844 | | 871 844 | 871 844 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | 53 768 | -53 768 | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 192 210 | 138 578 | 53 632 | 94 187 |
| Autres immobilisations corporelles | 397 037 | 219 853 | 177 185 | 197 096 |
| Immobilisations en cours, Avances et acomptes | 27 960 | 27 960 | | |
| Immobilisations financières (1) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 500 | | 500 | 500 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | 15 020 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III) | **1 500 600** | **451 207** | **1 049 393** | **1 178 675** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| Stock et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | 60 562 | | 60 562 | 80 260 |
| En cours de production | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 34 090 | | 34 090 | 32 639 |
| Créances (2) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 693 270 | 33 243 | 660 027 | 796 719 |
| Autres créances | 51 849 | 7 000 | 44 849 | 94 058 |
| Charges constatées d'avance | 14 050 | | 14 050 | 14 067 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres Titres | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | 136 335 | | 136 335 | 26 343 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV) | **990 156** | **40 243** | **949 913** | **1 044 085** |
| Frais émissions des emprunts (V) | | | | |
| Primes remboursements emprunts (VI) | | | | |
| Ecarts de conversion de conversion actif (VII) | | | | |
| **TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)** | **2 490 756** | **491 450** | **1 999 306** | **2 222 760** |
| Renvois: | | | | |
| (1) Dont à moins dûn an : | | | | |
| (2) Dont à moins dûn an : | | | | |

# - BILAN PASSIF -

*ABC PROPRETE*

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

| | N | N-1 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital social ou individuel (dont versé: 42 000,00 ) | 42 000 | 42 000 |
| Primes d'émission | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Ecart d'équivalence | | |
| Réserves légales | 4 200 | 4 200 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 613 342 | 613 453 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | -143 993 | -111 |
| Situation Nette | **515 549** | **659 542** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | **515 549** | **659 542** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis) | | |
| **PROVISIONS** | | |
| Provisions pour risques | 165 780 | 109 780 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS (II) | **165 780** | **109 780** |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit | 431 402 | 584 504 |
| Emprunts et dettes financières divers (2) | 415 | 419 |
| Instruments financiers à terme | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 17 213 | 18 393 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 177 920 | 138 588 |
| Dettes fiscales et sociales | 583 952 | 614 020 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachées | | |
| Autres dettes | 107 075 | 97 512 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES (III) | **1 317 977** | **1 453 437** |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (IV) | | |
| **TOTAL PASSIF GENERAL (I + II + III + IV)** | **1 999 306** | **2 222 760** |
| Renvois : | | |
| (1) Dont à moins d'un an | 1 101 783,00 | 1 079 175,00 |
| (2) Dont emprunts participatifs | | |

# - COMPTE DE RESULTAT -

*ABC PROPRETE*

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

| | | | N | N-1 |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation** | **France** | **Export** | | |
| Ventes de marchandises | 46 838 | | 46 838 | 45 962 |
| Production vendue - biens | | | | |
| Production vendue - services | 3 169 090 | | 3 169 090 | 3 188 478 |
| Chiffre d'affaires net | | | **3 215 929** | **3 234 439** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | 6 316 | 28 774 |
| Produits des cessions d'immobilisations, incorporelles et corporelles | | | | |
| Autres produits | | | 16 378 | 16 |
| Total des produits d'exploitation I (1) | | | **3 238 622** | **3 263 229** |
| **Charges d'exploitation** | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 6 402 | 4 443 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 103 789 | 131 720 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 19 698 | -53 864 |
| Autres achats et charges externes (1) | | | 594 559 | 514 350 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 44 236 | 41 225 |
| Salaires et traitements | | | 1 981 403 | 2 034 261 |
| Cotisations sociales | | | 375 324 | 385 310 |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements | | | 100 398 | 93 818 |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | |
| Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions | | | 10 785 | |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | |
| Valeur comptables des immobiisations incorporellles et corporelles cédées | | | | |
| Autres charges | | | 23 389 | 28 721 |
| Total des charges d'exploitations II (2) | | | **3 259 984** | **3 179 985** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | **-21 362** | **83 245** |
| **Opérations en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| **Produits Financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (2) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (2) | | | 15 | 13 |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits des cessions d'immobilisations financières | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | **15** | **13** |

# - COMPTE DE RESULTAT -

*ABC PROPRETE*

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

| | N | N-1 |
|---|---|---|
| **Charges Financières** | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (3) | 12 019 | 5 587 |
| Différences négatives de change | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières (VI) | **12 019** | **5 587** |
| **RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)** | **-12 004** | **-5 574** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | **-33 365** | **77 670** |
| **Résultat Exceptionnels** | | |
| Produits Exceptionnels (VII) | 28 308 | 38 255 |
| Charges Exceptionnelles (VIII) | 138 935 | 113 660 |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **-110 628** | **-75 404** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les sociétés (X) | | 2 377 |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | **3 266 945** | **3 301 497** |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) | **3 410 938** | **3 301 608** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **-143 993** | **-111** |
| Renvois: | | |
| (1) dont redevances de crédit-bail mobilier | 33 473,00 | 46 666,00 |
| (1) dont redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (2) dont produits concernant les entités liées | | 3 417,00 |
| (3) dont intérêts concernant des entités liées | | 2 914,00 |

# ABC PROPRETE

## Annexe des Comptes

## de l’exercice clos

## le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l’exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 999 306€ et au compte de résultat de l’exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -143 993€.

L’exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

## Faits caractéristiques de l’exercice :

### Évènements principaux :

À la suite du transfert du siège social et de l'établissement principal, effectif au 1er janvier 2025 et décidé courant 2024, une provision exceptionnelle a été constituée. Elle concerne les installations et agencements qui ne seront pas repris dans les nouveaux locaux, pour un montant total de 53 768 euros.

### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d’établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

# INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

# ACTIF

## Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et 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 règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

| Immobilisations | Valeur brute début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/rebuts | Valeur brute fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissement et développement | - | - | - | - | - | - |
| Autres immobilisations incorporelles | 882 893 | - | - | - | - | 882 893 |
| **Total Immobilisations Incorporelles (I)** | **882 893** | **-** | **-** | **-** | **-** | **882 893** |

| Immobilisations | Valeur brute début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/rebuts | Valeur brute fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Terrain | - | - | - | - | - | - |
| Constructions | - | - | - | - | - | - |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 222 204 | - | 8 882 | - | 38 877 | 192 210 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 119 214 | - | 13 964 | - | - | 133 178 |
| Matériel de transport | 200 419 | - | 30 825 | - | - | 231 244 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 31 547 | - | 1 069 | - | - | 32 615 |
| Emballages récupérables et divers | - | - | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - | - | - |
| Avances et acomptes | 27 960 | - | - | - | - | 27 960 |
| **Total Immobilisations Corporelles (II)** | **601 345** | **-** | **54 739** | **-** | **38 877** | **617 207** |

| Immobilisations | Valeur brute début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/rebuts | Valeur brute fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Participation évaluées par mise en équivalences | - | - | - | - | - | - |
| Autres participations | - | - | - | - | - | - |
| Autres titres immobilisés | 500 | - | - | - | - | 500 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 15 020 | - | - | - | 15 020 | - |
| **Total Immobilisations Financières (III)** | **15 520** | **-** | **-** | **-** | **15 020** | **500** |
| **TOTAUX (I+II+III)** | **1 499 758** | **-** | **54 739** | **-** | **53 897** | **1 500 600** |

- Amortissements :

| Amortissements | Début exercice | + Amortissement | - Reprise | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais établissement et développement | - | - | - | - |
| Fonds commercial | - | - | - | - |
| Autres immobilisations incorporelles | 11 021 | 28 | - | 11 049 |
| **Total Amortissement. inorporelles (Total I)** | 11 021 | 28 | - | 11 049 |
| Terrains | - | - | - | - |
| Constructions sur sol propre | - | - | - | - |
| Constructions sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| Constructions inst. générales, agencts, amén. constr. | - | - | - | - |
| Instal. techniques, matériel et outillage industriels | 128 017 | 34 603 | 24 042 | 138 578 |
| Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers | 52 403 | 13 354 | - | 65 758 |
| Autres immo. corp.- Matériel de transport | 75 048 | 48 400 | - | 123 447 |
| Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier | 26 634 | 4 014 | - | 30 648 |
| Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| **Total Amortissement. Corporelles (Total II)** | 282 102 | 100 371 | 24 042 | 358 430 |
| **TOTAUX** | **293 123** | **100 398** | **24 042** | **369 479** |

- Durées d'amortissement :

| Immobilisations | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Constructions | Linéaire / Dégressif | 20 à 50 ans |
| Matériel et Outillage | Linéaire / Dégressif | 5 à 10 ans |
| Matériel de Transport | Linéaire / Dégressif | 3 à 5 ans |
| Matériel de Bureau | Linéaire / Dégressif | 3 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire / Dégressif | 10 ans |
| Installations générales | Linéaire / Dégressif | 5 à 20 ans |

- Dépréciation Actif Immobilisé :

| Dépréciation Actif Immobilisé | Début exercice | + Dotation | - Reprise | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Incorporelles | - | - | - | - |
| Corporelles | 27 960 | 53 768 | - | 81 728 |
| Titres mis en équivalence | - | - | - | - |
| Titres de participation | - | - | - | - |
| Autres immo. financières | - | - | - | - |
| **TOTAUX** | **27 960** | **53 768** | **-** | **81 728** |

- Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

*Fonds Commercial :*

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

## Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

| Stocks | Valeur brute | Dépréciation | Valeur nette |
|---|---|---|---|
| Matières premières | 60 562 | - | 60 562 |
| Produits Finis | - | - | - |
| Marchandises | - | - | - |
| En-cours Biens | - | - | - |
| En-cours Services | - | - | - |
| **TOTAUX** | **60 562** | **-** | **60 562** |

## Dépréciations Actif :

| Dépréciation Actif | Début exercice | + Dépréciation | - Reprise | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Stocks et encours | - | - | - | - |
| Clients et comptes rattachés | 35 774 | 3 785 | 6 316 | 33 243 |
| Autres Actifs | - | 7 000 | - | 7 000 |
| **TOTAUX** | **35 774** | **10 785** | **6 316** | **40 243** |

## Produits à Recevoir :

| Produits à recevoir | | Montant |
|---|---|---|
| *Intérêts Courus* | Valeurs Mobilières de Placement | - |
| *Autres Produits* | Facture à Établir | 11 308 |
| | RRR à obtenir, Avoir à Recevoir | - |
| | Personnel | - |
| | Sécurité Sociale | - |
| | État | - |
| | Divers | - |
| **TOTAL** | | **11 308** |

## État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

| État des créances | | Montant Brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | | - | - | - |
| Clients douteux ou litigieux | | 39 892 | - | 39 892 |
| Autres créances clients | | 653 378 | 653 378 | - |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée | | - | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | | 10 593 | 10 593 | - |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | - | - | - |
| *État et collectivités Publiques* | Impôts sur les bénéfices | 9 800 | 9 800 | - |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 24 186 | 24 186 | - |
| | Autres impôts et taxes | - | - | - |
| | Divers | - | - | - |
| Groupe et associés | | - | - | - |
| Débiteurs divers | | 7 270 | 7 270 | - |
| Charges constatées d'avance | | 14 050 | 14 050 | - |
| **TOTAUX** | | **759 169** | **719 277** | **39 892** |
| *Prêts accordés en cours d'exercice* | | - | | |
| *Remboursements obtenus en cours d'exercice* | | - | | |
| *Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)* | | - | | |

### Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

| Trésorerie | N | N-1 |
|---|---|---|
| Valeur mobilière de placement (VMP) | - | - |
| Banques | 136 335 | 26 343 |
| **TOTAL** | **136 335** | **26 343** |

## PASSIF

### Capitaux propres :

| Composition du capital social | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice | 2 100 | 20,00 |
| Actions ou parts émises pendant l'exercice | 0 | |
| Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions | | 0 |
| Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice | 2 100 | 20,00 |

| Libellé | Solde ouverture | Affectation résultat | + Variations | - Variations | Solde clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital Social | 42 000 | | | | 42 000 |
| Réserve légale | 4 200 | | | | 4 200 |
| Réserves statutaires, contractuelles | - | | | | - |
| Réserves réglementées | - | | | | - |
| Autres réserves | - | | | | - |
| Report à nouveau | 613 453 | -111 | | | 613 342 |
| Résultat de l'exercice | -111 | 111 | | 143 993 | -143 993 |

## Provisions pour Risques et Charges :

| II - Provisions risques et charges | Montant début exercice | + Dotations | - Reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions pour litiges | - | - | - | - |
| Provisions pour garanties données aux clients | - | - | - | - |
| Provisions pour impôts | - | - | - | - |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | - | - | - | - |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions | - | - | - | - |
| Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer | - | - | - | - |
| Autres provisions pour risques et charges | 109 780 | 56 000 | - | 165 780 |
| **TOTAL II** | **109 780** | **56 000** | **-** | **165 780** |

| III - Provisions pour Dépréciations | Montant début exercice | + Dotations | - Reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Sur immo incorporelles | - | - | - | - |
| Sur immo corporelles | 27 960 | 53 768 | - | 81 728 |
| Sur titres mis en équivalence | - | - | - | - |
| Sur titres de participations | - | - | - | - |
| Sur autres immo financières | - | - | - | - |
| Sur stocks et en cours | - | - | - | - |
| Sur comptes clients | 35 774 | 3 785 | 6 316 | 33 243 |
| Autres provisions pour dépréciation | - | 7 000 | - | 7 000 |
| **TOTAL III** | **63 734** | **64 553** | **6 316** | **121 970** |

| Type Provision | Montant début exercice | + Dotations | - Reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| I - Provisions règlementées | - | - | - | - |
| II - Provisions pour risques et charges | 109 780 | 56 000 | - | 165 780 |
| III - Provisions pour dépréciation | 63 734 | 64 553 | 6 316 | 121 970 |
| **TOTAL GENERAL** | **173 514** | **120 553** | **6 316** | **287 751** |
| *Dont dotations et reprises d'exploitation* | | *10 785* | *6 316* | |
| *Dont dotations et reprises financières* | | - | - | |
| *Dont dotations et reprises exceptionnelles* | | *109 768* | - | |

## État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

| État des dettes | Montant Brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A + 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | - | - | - | - |
| Autres emprunts obligataires | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine | 1 814 | 1 814 | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine | 430 003 | 213 809 | 206 715 | 9 479 |
| Emprunts et dettes financières divers | - | - | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 177 920 | 177 920 | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | 314 403 | 314 403 | - | - |
| Sécurité sociale et autres organismes | 108 857 | 108 857 | - | - |
| Impôts sur les bénéfices | - | - | - | - |
| T.V.A | 127 653 | 127 653 | - | - |
| Obligations cautionnées | - | - | - | - |
| Autres impôts et taxes | 33 040 | 33 040 | - | - |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | - | - | - | - |
| Groupe et associés | 1 157 | 1 157 | - | - |
| Autres dettes | 123 131 | 123 131 | - | - |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie | - | - | - | - |
| Produits constatés d'avance | - | - | - | - |
| **TOTAUX** | **1 317 977** | **1 101 783** | **206 715** | **9 479** |
| *Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice* | *55 742* | | | |
| *Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice* | *199 353* | | | |
| *Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques* | - | | | |

## Charges à Payer :

| Charges à Payer | | Montant |
|---|---|---|
| *Congés payés* | Congés payés | - |
| | Charges sociales | - |
| | Charges fiscales | - |
| *Intérêts Courus* | Emprunts et Dettes | 415 |
| | Dettes participations Groupes | - |
| | Dettes participations Hors Groupe | - |
| | Dettes sociétés en participation | - |
| | Fournisseurs | - |
| | Associés | 153 |
| | Banques | 1 398 |
| | Concours bancaires courants | - |
| *Autres Charges* | Factures à recevoir | 30 534 |
| | Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir | 4 890 |
| | Participations des salariés | - |
| | Personnel | 179 496 |
| | Organismes Sociaux | 46 704 |
| | Autres charges fiscales | 27 554 |
| | Divers | - |
| **TOTAL** | | **291 144** |

# COMPTE DE RÉSULTAT

## Chiffre d'affaires :

| | CA HT France | CA HT Export | CA HT Total |
|---|---|---|---|
| Marchandises | 46 838 | - | 46 838 |
| Production de biens | - | - | - |
| Productions de services | 3 169 090 | - | 3 169 090 |
| **Chiffre d'affaires total** | **3 215 929** | **-** | **3 215 929** |

## Transferts de charges :

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Transferts de charges | 17 808 | 24 838 |

### Résultat Financier :

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Produits Financiers de Participations | - | - |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | - | - |
| Autres intérêts et produits assimilés | 15 | 13 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | - | - |
| Différences positives de change | - | - |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | - | - |
| **Total Produits Financiers** | **15** | **13** |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | - | - |
| Différence négative de changes sur les créances et dettes financières | - | - |
| Intérêts et charges assimilées | 12 019 | 5 587 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | - | - |
| ***Total charges financières*** | ***12 019*** | ***5 587*** |
| **Résultat financier** | **-12 004** | **-5 574** |

### Honoraires du Commissaire aux Comptes :

| | YAKAN AUDIT |
|---|---|
| Mission de contrôle légal des comptes | 9 000 |
| Autres prestations | - |
| **TOTAUX** | **9 000** |

## Autres Informations Spécifiques :

### Passif sans évaluation fiable :

Concernant le Sinistre et la sortie de l'actif de la FERRARI : Nous n'avons aucune certitude sur le montant de l'indemnité qui sera versé à l'entreprise

### Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 73 salariés.

Au 31/12/2024, l'effectif est de 118 salariés contre 130 salariés en N-1

## Engagements Financiers donnés et reçus :

| Type Engagement | Engagement donné | Engagement reçu |
|---|---|---|
| Montant des créances cédées non échues, y compris les effets escomptés non échus | | |
| Avals et cautions | | 400 000 |
| Garantie d'actifs et de passifs | | |
| Clauses de retour à meilleure fortune | | |
| Engagements pris en matière de pensions | | |
| Autres engagements donnés | | |
| | | |
| Dont concernant les dirigeants | | |
| Dont concernant les filiales | | |
| Dont concernant les participations | | |
| Dont concernant les autres entreprises liées | | |