ABCDEFERRET
SARL au capital de 1000 euros
3975 avenue de MIMET, QUARTIER LA PETITE POURCELLE, 13120 GARDANNE
RCS AIX EN PROVENCE 910 578 376

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 SEPTEMBRE 2025

Le 25 septembre 2025 à 10 H, les associés se sont réunis en assemblée générale ordinaire .

Chaque associé a été convoqué par la gérance effectuée par lettre remise en mains propres .

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents.

Total des parts des associés présents : 1000 parts sur les 1000 parts composant le capital social.

Monsieur Cédric DUPRE en qualité d'associé gérant préside la séance , dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- Les copies des lettres remises en mains propres ;
- La feuille de présence ;
- Le rapport de la gérance ;
- Le texte du projet de résolutions.

Le Président déclare que tous les documents prescrits par l'article R 223-19 du Code de commerce ont été adressés aux associés en même temps que la convocation et tenus à leur disposition au siège social pendant le délai de quinze jours ayant précédé l'assemblée.

L'assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Puis le Président rappelle que l'assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :
Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- le rapport de gestion de la gérance ;
- l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- le rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L.223.19 du Code de Commerce ;
- le texte des projets de résolutions.

Le président déclare que tous les documents prescrits aux articles R 223-18 et R-223 19 du Code de Commerce ont été adressés aux associés en même temps que la convocation ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai de quinze jours ayant précédé l'assemblée.

L'assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Puis le Président rappelle que l'assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation du rapport de gestion sur l'activité de la société ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et affectation des résultats,
- lecture du rapport spécial du gérant sur les conventions visées à l'article L.223.19 du Code de Commerce;
- Quitus à la gérance de son mandat pour l'exercice écoulé ;
- Pouvoirs à donner ;
- Questions diverses.

Le rapport de gestion de la gérance est présenté par le Président. Puis il fait donner lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.223.19 du Code de Commerce.

Le président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion de la gérance sur l'activité de la société, et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 approuve ledit rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 lesquels font apparaître une perte de – 131 560 €uros

En conséquence, l'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve à la gérance de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

L'Assemblée Générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39- 4 du Code général des impôts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale entérine les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 faisant ressortir une perte de – 131 560 €uros qu'elle décide d'affecter en totalité au compte "Report à nouveau".

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale après avoir pris connaissance du rapport spécial de la gérance sur les conventions relevant de l'article L 223-19 du Code de commerce, déclare en approuver les termes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 11H.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par la Gérance et les associés présents.

Ainsi fait et délibéré les jours, mois et an susdit, en trois originaux dont :

1 pour la société
2 pour le dépôt au greffe
ONT SIGNE

Monsieur CEDRIC DUPRE



Madame EMMANUELLE DUPRE NÉE JAUFFRET



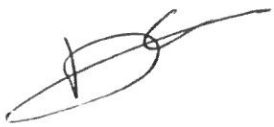
Monsieur ARTHUR DUPRE



Monsieur BENJAMIN DUPRE,



Mademoiselle CARLA DUPPRE



BBM & ASSOCIÉS

Vous accompagner durablement.

Conseil I Expertise I Audit

COMPTES ANNUELS

Au 31/12/2024

SARL ABCDEferret

40 rue Pavillon

13100 AIX EN PROVENCE

Certifié conforme à l'original

C. DUPRÉ

Sommaire

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

Attestation de présentation des comptes	*1*
Comptes Annuels	*2*
Détail des Postes	*6*
Règles et méthodes comptables	*11*
Déclarations	*22*

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL ABCDEferret** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**2 553 690**	euros
Chiffre d'affaires :	**35 647**	euros
Résultat net comptable :	**-131 560**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

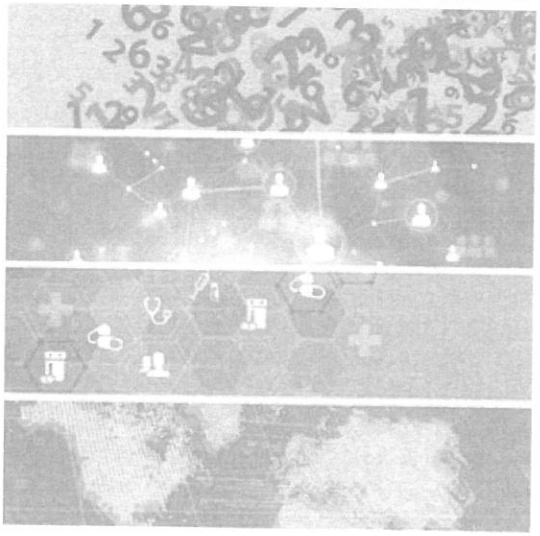
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Argonay

Thomas SPALANZANI
Expert-comptable



COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement	131 925	4 947	126 977	130 276
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	190 000		190 000	190 000
	Constructions	2 094 439	117 625	1 976 814	1 674 375
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	209 255	27 128	182 127	82 435
	Immobilisations en cours	67 285		67 285	171 128
	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	7 723		7 723	7 723
	TOTAL (II)	**2 700 627**	**149 700**	**2 550 926**	**2 255 937**
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 152
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	2 146		2 146	6 862
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	618		618	135
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	**2 764**		**2 764**	**10 149**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 703 390**	**149 700**	**2 553 690**	**2 266 086**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			7 723	7 723
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

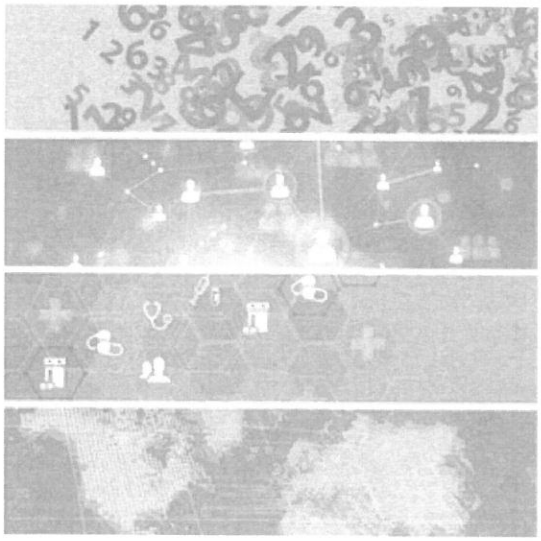
		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000	1 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(111 599)	(40 220)
	Résultat de l'exercice	**(131 560)**	**(71 379)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(242 159)**	**(110 599)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 761 024	1 841 004
	Emprunts et dettes financières divers (3)	981 821	531 272
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 000	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 957	1 550
	Dettes fiscales et sociales	47	2 859
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 795 849**	**2 376 684**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 553 690**	**2 266 086**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(131 560,40)	(71 378,62)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 793 849	615 661
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/12/2024		31/12/2023	
		12 mois	%C.A.	8 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	35 647	100,00	17 840	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	**35 647**	**100,00**	**17 840**	**100,00**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits	1		13	0,07
	Total des produits d'exploitation	**35 648**	**100,00**	**17 852**	**100,07**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	24 898	69,85	19 804	111,01
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 860	8,02	2 754	15,44
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	104 830	294,08	44 870	251,52
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation	**132 588**	**371,95**	**67 428**	**377,97**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(96 941)**	**-271,95**	**(49 576)**	**-277,90**
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	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 transfert 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)	34 317	96,27	21 803	122,22
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**34 317**	**96,27**	**21 803**	**122,22**
	RESULTAT FINANCIER	**(34 317)**	**-96,27**	**(21 803)**	**-122,22**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(131 258)**	**-368,22**	**(71 379)**	**-400,12**
	Total des produits exceptionnels				
	Total des charges exceptionnelles	**303**	**0,85**		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(303)**	**-0,85**		
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES				
	TOTAL DES PRODUITS	**35 648**	**100,00**	**17 852**	**100,07**
	TOTAL DES CHARGES	**167 208**	**469,07**	**89 231**	**500,19**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(131 560)**	**-369,07**	**(71 379)**	**-400,12**

DETAIL DES POSTES



Détail de l'Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	26/04/2023 31/12/2023	8 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**2 550 926**	***99,89***	**2 255 937**	***99,55***	**294 989**	***13,08***
Frais d'établissement		**126 977**	***4,97***	**130 276**	***5,75***	**(3 298)**	***-2,53***
201100	Frais d'acquisition	131 925	*5,17*	131 925	*5,82*		
280110	Amort. frais acquisition	(4 947)	*-0,19*	(1 649)	*-0,07*	(3 298)	*-200,00*
Terrains		**190 000**	***7,44***	**190 000**	***8,38***		
211200	Terrain	190 000	*7,44*	190 000	*8,38*		
Constructions		**1 976 814**	***77,41***	**1 674 375**	***73,89***	**302 439**	***18,06***
213100	Batiment	1 026 000	*40,18*	1 026 000	*45,28*		
213210	Constructions - façade - étanchéité	400 665	*15,69*	256 500	*11,32*	144 165	*56,20*
213500	Installations générales	667 774	*26,15*	427 500	*18,87*	240 274	*56,20*
281310	Amort. batiment	(38 475)	*-1,51*	(12 825)	*-0,57*	(25 650)	*-200,00*
281321	Amort. façade - étanchéité	(29 681)	*-1,16*	(8 550)	*-0,38*	(21 131)	*-247,15*
281350	Amort. instal. générales	(49 469)	*-1,94*	(14 250)	*-0,63*	(35 219)	*-247,15*
Autres immobilisations corporelles		**182 127**	***7,13***	**82 435**	***3,64***	**99 692**	***120,93***
218100	Agencements, aménagements div.	155 093	*6,07*	49 255	*2,17*	105 838	*214,88*
218400	Mobilier	54 162	*2,12*	40 776	*1,80*	13 386	*32,83*
281810	Amort. agencements	(12 759)	*-0,50*	(3 518)	*-0,16*	(9 241)	*-262,66*
281840	Amort. mobiliers	(14 369)	*-0,56*	(4 078)	*-0,18*	(10 291)	*-252,39*
Immobilisations corporelles en cours		**67 285**	***2,63***	**171 128**	***7,55***	**(103 844)**	***-60,68***
231800	Autres immobilisations corporelles	67 285	*2,63*	171 128	*7,55*	(103 844)	*-60,68*
Autres immobilisations financières		**7 723**	***0,30***	**7 723**	***0,34***		
275500	Cautionnement	7 723	*0,30*	7 723	*0,34*		
TOTAL III - Actif Circulant NET		**2 764**	***0,11***	**10 149**	***0,45***	**(7 385)**	***-72,77***
Avances & acomptes versés sur commandes				**3 152**	***0,14***	**(3 152)**	***-100,00***
409100	Fournisseurs - avances et acomptes versés			3 152	*0,14*	(3 152)	*-100,00*
Autres créances		**2 146**	***0,08***	**6 862**	***0,30***	**(4 716)**	***-68,73***
040D	Collectif fournisseurs débiteurs			862	*0,04*	(862)	*-100,00*
467000	Débiteurs, créditeurs divers			6 000	*0,26*	(6 000)	*-100,00*
468700	Produit à recevoir	2 146	*0,08*			2 146	
Disponibilités		**618**	***0,02***	**135**	***0,01***	**483**	***357,46***
512100	CIC 00039488905	618	*0,02*	135	*0,01*	483	*357,46*
TOTAL DU BILAN ACTIF		**2 553 690**	***100,00***	**2 266 086**	***100,00***	**287 604**	***12,69***

Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	26/04/2023 31/12/2023	8 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		(242 159)	-9,48	(110 599)	-4,88	(131 560)	-118,95
Capital Social ou individuel		**1 000**	0,04	**1 000**	0,04		
101300	Capital	1 000	0,04	1 000	0,04		
Report à nouveau		**(111 599)**	-4,37	**(40 220)**	-1,77	**(71 379)**	-177,47
119000	Report à nouveau	(111 599)	-4,37	(40 220)	-1,77	(71 379)	-177,47
Résultat de l'exercice		**(131 560)**	-5,15	**(71 379)**	-3,15	**(60 182)**	-84,31
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		2 795 849	109,48	2 376 684	104,88	419 164	17,64
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 761 024**	68,96	**1 841 004**	81,24	**(79 980)**	-4,34
164100	Emprunt CIC 1190K€ fin 11/2041	1 761 024	68,96	1 841 004	81,24	(79 980)	-4,34
Emprunts et dettes financières divers		**981 821**	38,45	**531 272**	23,44	**450 550**	84,81
455100	CC M. Dupré Cédric	981 821	38,45	531 272	23,44	450 550	84,81
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		**2 000**	0,08			**2 000**	
419100	Acomptes reçus	2 000	0,08			2 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**50 957**	2,00	**1 550**	0,07	**49 407**	N/S
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	50 138	1,96	756	0,03	49 382	N/S
408100	Factures non parvenues	819	0,03	794	0,04	25	3,17
Dettes fiscales et sociales		**47**		**2 859**	0,13	**(2 812)**	-98,36
447001	Taxe de séjour	47		105		(58)	-55,51
448600	Etat - Charges à payer			2 754	0,12	(2 754)	-100,00
TOTAL DU BILAN PASSIF		2 553 690	100,00	2 266 086	100,00	287 604	12,69

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024 12 mois		26/04/2023 31/12/2023 8 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation		35 647,71	*100,00*	17 852,11	*100,07*	17 795,60	*99,68*
Ventes de marchandises							
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		35 646,70	*100,00*	17 839,51	*100,00*	17 807,19	*99,82*
Production vendue Services FRANCE		**35 646,70**	*100,00*	**17 839,51**	*100,00*	**17 807,19**	*99,82*
706000	Prestation de location	35 646,70	*100,00*	17 839,51	*100,00*	17 807,19	*99,82*
Montant net du chiffre d'affaires		35 646,70	*100,00*	17 839,51	*100,00*	17 807,19	*99,82*
Autres produits d'exploitation		**1,01**		**12,60**	*0,07*	**(11,59)**	*-91,98*
758000	Produits divers de gestion courante	1,01		12,60	*0,07*	(11,59)	*-91,98*
Total des charges d'exploitation		132 588,41	*371,95*	67 427,76	*377,97*	65 160,65	*96,64*
Autres achats et charges externes		**24 897,97**	*69,85*	**19 803,89**	*111,01*	**5 094,08**	*25,72*
606300	Fournitures d'entretien et produit d'équipeme	7 921,68	*22,22*	3 821,20	*21,42*	4 100,48	*107,31*
613500	Location emplacement stockage	1 394,40	*3,91*	1 045,80	*5,86*	348,60	*33,33*
615200	Entretien et réparations sur biens immobiliers	3 433,66	*9,63*	1 160,00	*6,50*	2 273,66	*196,01*
616100	Assurance sur emprunt SWISS LIFE	2 470,45	*6,93*	1 353,50	*7,59*	1 116,95	*82,52*
616200	Assurance sur emprunt CIC			2 872,44	*16,10*	(2 872,44)	*-100,00*
622200	Commissions sur ventes	282,90	*0,79*			282,90	
622600	Honoraires comptables	819,00	*2,30*	1 296,25	*7,27*	(477,25)	*-36,82*
622610	Honoraires juridiques	1 440,00	*4,04*	1 560,00	*8,74*	(120,00)	*-7,69*
622620	Honoraires divers	3 560,00	*9,99*	3 240,00	*18,16*	320,00	*9,88*
624100	Transports sur achats	376,34	*1,06*			376,34	
625100	Déplacements	564,69	*1,58*	206,50	*1,16*	358,19	*173,46*
625500	Frais de déménagement	1 326,00	*3,72*	2 496,00	*13,99*	(1 170,00)	*-46,88*
625700	Réceptions	25,30	*0,07*			25,30	
627800	Frais bancaires	1 243,55	*3,49*	722,20	*4,05*	521,35	*72,19*
628100	Cotisations	40,00	*0,11*	30,00	*0,17*	10,00	*33,33*
Impôts, taxes et versements assimilés		**2 860,00**	*8,02*	**2 754,00**	*15,44*	**106,00**	*3,85*
635120	Taxe foncière	2 860,00	*8,02*	2 754,00	*15,44*	106,00	*3,85*
Dotation aux amortissements sur immobilisations		**104 830,44**	*294,08*	**44 869,87**	*251,52*	**59 960,57**	*133,63*
681110	Dot. amort. immo. incorpor.	3 298,11	*9,25*	1 649,06	*9,24*	1 649,05	*100,00*
681120	Dot. amort. immo. corpor.	101 532,33	*284,83*	43 220,81	*242,28*	58 311,52	*134,92*
Résultat d'exploitation		(96 940,70)	*-271,9*	(49 575,65)	*-277,9*	(47 365,05)	*-95,54*
Total des produits financiers							
Total des charges financières		34 317,20	*96,27*	21 802,97	*122,22*	12 514,23	*57,40*
Intérêts et charges assimilées		**34 317,20**	*96,27*	**21 802,97**	*122,22*	**12 514,23**	*57,40*
661100	Intérêts d'emprunts	34 317,20	*96,27*	21 802,97	*122,22*	12 514,23	*57,40*
Résultat financier		(34 317,20)	*-96,27*	(21 802,97)	*-122,2*	(12 514,23)	*-57,40*
Résultat courant avant impôts		(131 257,90)	*-368,2*	(71 378,62)	*-400,1*	(59 879,28)	*-83,89*
Total des produits exceptionnels							

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024 — 12 mois	26/04/2023 31/12/2023 — 8 mois	Variations	%
Total des charges exceptionnelles	**302,50**	*0,85*		**302,50**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	**302,50**	*0,85*		**302,50**
671200 Pénalités, amendes	302,50	*0,85*		302,50
Résultat exceptionnel	**(302,50)**	*-0,85*		**(302,50)**
Résultat de l'exercice	**(131 560,40)**	*-369,0*	**(71 378,62)** *-400,1*	**(60 181,78)** *-84,31*

Règles et Méthodes Comptables

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun évènement particulier n'est survenu au cours de l'exercice clos le 31/12/2024.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement particulier n'est survenu postérieurement à l'exercice clos le 31/12/2024.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024 ont été élaborés et présentés en application du règlement ANC n°2014-03 et des règlements ANC 2015-06, 2016-07 et 2018-07.

Les conventions 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations ayant une importance significative. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou de production. Elles ne font l'objet d'aucune réévaluation.

Les durées d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

- Frais d'acquisition : 40 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou de production. Elles ne font l'objet d'aucune réévaluation.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité estimée. Les valeurs résiduelles ne sont pas prises en compte, leur impact étant non significatif. Les durées d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

- Constructions, bâtiment : 40 ans
- Construction, installations générales : 15 ans
- Installations générales, agencements, aménagements divers : de 5 à 10 ans
- Mobilier : de 3 à 10 ans

Immobilisations financières

Les titres de participation sont comptabilisés à leur valeur d'achat.

Une provision pour dépréciation des immobilisations financières est constituée lorsque la valeur recouvrable de ces titres est inférieure à la valeur comptable.

Créances

Les créances clients sont constatées lors du transfert de propriété et à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire de ces créances présente un risque quant à sa recouvrabilité.

Valorisation des créances et dettes en monnaie étrangère

Les créances et dettes libellées en devises étrangères sont converties et comptabilisées en Euros au cours du jour de la devise. A la clôture de chaque exercice, ces créances et dettes sont convertis en Euros selon le cours de clôture de la devise.

Les écarts défavorables constatés (diminution de la valeur des créances clients ou augmentation de la valeur des dettes fournisseurs) donnent lieu à la comptabilisation de provisions pour risques et charges.

Provisions pour risques et charges

La société comptabilise des provisions dès lors qu'il existe des obligations actuelles, juridiques ou implicites, résultant d'événements antérieurs, qu'il est probable que des sorties de ressources représentatives d'avantages économiques seront nécessaires pour éteindre les obligations, et que le montant de ces sorties de ressources peut être estimé de manière fiable.

La société évalue les provisions sur la base des faits et des circonstances relatifs aux obligations actuelles à la date de clôture, en fonction de son expérience en la matière et au mieux de ses connaissances, après consultation éventuelle des avocats et conseillers juridiques de la société à la date d'arrêté des comptes.

La société constate des provisions relatives à des litiges (commerciaux, sociaux...) pour lesquels une sortie de ressources est probable et dès lors que le montant de ces sorties de ressources peut être estimé de manière fiable.

Règles et Méthodes Comptables

Emprunts et dettes financières

Les emprunts et dettes financières sont constitués d'emprunts bancaires, de comptes courants actionnaires et de filiales ainsi que de concours bancaires courants.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est évalué à la juste valeur de la contrepartie reçue ou à recevoir.

Le chiffre d'affaires comprend la vente de biens et de marchandises ainsi que diverses prestations liées à la vente.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Impôt sur les résultats

La société est assujettie au régime de droit commun en termes d'impôt sur les sociétés.

La rubrique « charge d'impôt » inclut l'impôt exigible au titre de la période après déduction des éventuels crédits d'impôt.

Impôt exigible

L'impôt exigible est déterminé sur la base du résultat fiscal de la période, qui peut différer du résultat comptable suite aux réintégrations et déductions de certains produits et charges selon les positions fiscales en vigueur, et en retenant le taux d'impôt voté à la date d'établissement des informations financières.

Engagements hors bilan

Le suivi des engagements hors bilan assuré par le groupe vise les informations relatives aux engagements donnés et reçus suivants :

- sûretés personnelles (avals, cautions et garantie),
- sûretés réelles (hypothèques, nantissements, gages),
- locations simples, obligations d'achats et d'investissements,
- autres engagements.

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	131 925					131 925
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**131 925**					**131 925**
CORPORELLES	Terrains	190 000					190 000
	Constructions sur sol propre	1 282 500		144 165			1 426 665
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	427 500		240 274			667 774
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	49 255		105 838			155 093
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	40 776		13 386			54 162
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	171 128		384 977		488 820	67 285
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 161 159**		**888 640**		**488 820**	**2 560 979**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 723					7 723
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**7 723**					**7 723**
	TOTAL	**2 300 807**		**888 640**		**488 820**	**2 700 627**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 649	3 298		4 947
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 649**	**3 298**		**4 947**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	21 375	46 781		68 156
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	14 250	35 219		49 469
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 518	9 241		12 759
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 078	10 291		14 369
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**43 221**	**101 532**		**144 753**
	TOTAL	**44 870**	**104 830**		**149 700**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

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	7 723	7 723	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 146	2 146	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**9 869**	**9 869**	

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

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 761 024	1 761 024		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	50 957	50 957		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	47	47		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	981 821	981 821		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 793 849**	**2 793 849**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	34 317
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	114 297
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	981 821

Capital social

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

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				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - 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.

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		**2 146**
Autres créances		**2 146**
Produit à recevoir	*2 146*	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		819
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		819
Factures non parvenues	*819*	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2024 Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL		