Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **827 153** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **333 198** euros et un total **charges** de **247 441** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **85 756** euros.

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

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

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

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

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

Immobilisations

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

Amortissements

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

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

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

GA

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

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

GA

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						
	Autres	337 138					337 138
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	337 138					337 138
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 292					4 292
	Instal., agencement, aménagement divers	12 862		1 747			14 609
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	5 723					5 723
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 876		1 747			24 624
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	31					31
	Prêts et autres immobilisations financières	1 496					1 496
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 527					1 527
	TOTAL	361 541		1 747			363 289

GA

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	926	858		1 784
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 224	2 587		8 811
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 555	1 524		3 080
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 705	4 970		13 674
	TOTAL	8 705	4 970		13 674

	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							

GA

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice	1,00	172 880,3100	172 880,31
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**1,00**	**172 880,3100**	**172 880,31**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2024	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	1	
	Ouvriers		
	TOTAL	1	

GA

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 496	1 496	
	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	166	166	
	Taxes sur la valeur ajoutée	464	464	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 148	2 148	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	126 988	126 988	
	Charges constatées d'avances	782	782	
	TOTAL DES CREANCES	**132 045**	**132 045**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	159 034	43 997	115 037	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	122 212	122 212		
	Personnel et comptes rattachés	6 006	6 006		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 026	8 026		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 785	1 785		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	51	51		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	15 134	15 134		
	Autres dettes	26 031	26 031		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**338 280**	**223 243**	**115 037**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	43 702
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	15 134

GA

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		**6 044**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**209**
FACTURES NON PARVENUES	*209*	
Dettes fiscales et sociales		**5 835**
DETTES. PROV. CONGES A PAYER	*3 062*	
CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	*928*	
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	*1 819*	
TAXE APPRENTISSAGE	*26*	

GA

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**782**
CAUTION		782	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**782**

GA

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		**2 148**
Autres créances		**2 148**
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	*2 148*	

GA

EIRL ABJEAN GREGORY

15 Rue DE MONTAUBAN

56200 LA GACILLY

COMPTES ANNUELS

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

Certifiés conformes

ACTIVE EXPERTISE COMPTABLE

64 bis Rue Saint MICHEL - 35600 REDON

Mail : contact@active-expertise.fr - Tél. 02 57 71 00 94 - RCS RENNES : 890 215 684 - SARL au capital de 1 000 €

Société d'Expertise-Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Bretagne

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

① BILAN SIMPLIFIE

DGFiP N° 2033-A-SD2025

Désignation de l'entreprise : EIRL ABJEAN GREGORY — 15 Rue DE MONTAUBAN — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise : 56200 LA GACILLY

SIRET : 9 0 2 1 4 8 4 9 3 0 0 0 1 5

Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12

Durée de l'exercice précédent * : 12

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Exercice N clos le 31122024 Net 3	Exercice N-1 clos le 31122023 Net 4
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*	010	337 138	012	337 138	337 138
		Autres*	014		016		
	Immobilisations corporelles*		028	24 624	030 13 674	10 950	14 172
	Immobilisations financières* (1)		040	1 527	042	1 527	1 527
	Total I (5)		044	**363 289**	048 **13 674**	**349 614**	**352 836**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050		052		
	STOCKS Marchandises *		060	35 015	062	35 015	43 680
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066		80
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068		070		
		Autres * (3)	072	129 766	074	129 766	96 812
	Valeurs mobilières de placement		080		082		
	Disponibilités		084	311 975	086	311 975	281 527
	Charges constatées d'avance *		092	782	094	782	335
	Total II		096	**477 539**	098	**477 539**	**422 434**
	Total général (I + II)		110	**840 827**	112 **13 674**	**827 153**	**775 270**

PASSIF

			Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	172 880	172 880
	Ecarts de réévaluation	124		
	Réserve légale	126		
	Réserves réglementées*	130		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132		
	Report à nouveau	134	226 669	115 268
	Résultat de l'exercice	136	**85 756**	**111 401**
	Subventions d'investissement	137	3 567	5 069
	Provisions réglementées	140		
	Total I	142	**488 873**	**404 619**
Provisions pour risques et charges	**Total II**	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	159 034	202 736
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	122 212	130 017
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169 1 785)	172	15 869	8 359
	Comptes courants d'associés	173	15 134	16 463
	Autres dettes	175	26 031	13 076
	Produits constatés d'avance	174		
	Total III	176	**338 280**	**370 651**
	Total général (I + II + III)	180	**827 153**	**775 270**

RENVOIS

(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	1 496	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	115 037
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	1 747
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

GK

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B-SD2025

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise: **EIRL ABJEAN GREGORY**

Néant ☐ *

				Exercice N clos le 31122024 (1)	Exercice N-1 clos le 31122023 (2)
A - RÉSULTAT COMPTABLE					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		209	210 135 847	137 342
	Production vendue biens	dont export et livraisons intracommunautaires	215	214	
	Production vendue services *		217	218 191 459	169 199
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222	
	Production immobilisée *			224	
	Subventions d'exploitation reçues			226	
	Autres produits			230 344	11
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)			232 **327 650**	**306 552**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234 84 802	82 319
	Variation de stock (marchandises) *			236 8 665	(1 387)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240	
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : ..... - immobilier : . .....)			242 47 005	41 747
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *		243 (1 065)	244 (425)	1 587
	Rémunérations du personnel *			250 52 133	36 715
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			252 23 757	7 189
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce article 39, 1-2°, al.3 du CGI		255	254 4 970	4 516
	Dotations aux provisions			256	
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259	262 25 473	23 182
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260		
	Total des charges d'exploitation (II)			264 **246 379**	**195 868**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270 **81 272**	**110 685**
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers		(III)	280 4 045	1 247
	Produits exceptionnels		(IV)	290 1 502	1 601
	Charges financières		(V)	294 1 228	1 521
	Charges exceptionnelles	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) 347	(VI)	300	610
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) 348			
	Impôts sur les bénéfices *		(VII)	306 (166)	
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310 **85 756**	**111 401**
B - RÉSULTAT FISCAL	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2			312 **85 756**	314
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318	
	Provisions non déductibles*			322	
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247	écarts de valeurs liquidatives sur OPC* 248		330	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	(Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) 249		251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999	
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997
	Entreprises nouvelles (44. sexies) 986	Jeune entreprise innovante (44. sexies A) 989	Zone de revitalisation rurales (44. quindecies) 138 85 590		342 85 590
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies) 991	Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies) 992			
	ZFA NG (44 quaterdecies) 345	Investissements et souscriptions outre-mer 344	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies) 993		
	Zone franche urbaine (44 octies A) 987	Zones restructuration de la défense (44 terdecies) 127	Zone France Ruralités Revitalisation (ZFRR) 181		
	dont divers* Créance due au report en arrière du déficit 346	Déduction exceptionnelle (art 39 decies) 655	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite 641		350 166
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies A) 643	Déduction exceptionnelle (art 39 decies B) 645	Déduction exceptionnelle (art 39 decies C) 647		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies D) 648	Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G) 649	Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F) 990		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS			Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2	352	354
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)			356	
	Déficits antérieurs reportables :* ..... dont imputés sur le résultat :				360
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS	Bénéfice col. 1	Déficit col. 2		370	372

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

GA