

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/11/2024 12			Exercice N-1 30/11/2023 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	172 600.00	172 600.00		
	Fonds commercial (1)	61 656.23	47 935.82	13 720.41	13 720.41
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	150 727.60	89 003.51	61 724.09	67 018.10
	Autres immobilisations corporelles	210 412.70	162 347.38	48 065.32	57 286.04
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	188 000.03		188 000.03	188 000.03
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	22 815.00		22 815.00	22 815.00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	33 710.00		33 710.00	33 710.00
Total II		839 921.56	471 886.71	368 034.85	382 549.58
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	27 176.12		27 176.12	57 209.86
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 160.00		2 160.00	30 570.90
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	576 936.67	58 852.56	518 084.11	429 971.26
	Autres créances	1 137 226.79		1 137 226.79	918 010.61
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	274 606.58		274 606.58	551 912.65
	Charges constatées d'avance (3)	43 020.46		43 020.46	17 484.54
	Total III	2 061 126.62	58 852.56	2 002 274.06	2 005 159.82
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 901 048.18	530 739.27	2 370 308.91	2 387 709.40

(1) Dont droit au bail 13 720.41
(2) Dont à moins d'un an 33 710.00
(3) Dont à plus d'un an 67 720.00

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/11/2024 12	Exercice N-1 30/11/2023 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 40 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	40 000.00	40 000.00
	Réserves		
	Réserve légale	4 000.00	4 000.00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 017 304.57	760 361.73
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	624 833.85	856 942.84
	Subventions d'investissement	1 695.00	2 695.00
	Provisions réglementées		
	Total I	1 687 833.42	1 663 999.57
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques		43 925.26
	Provisions pour charges		
	Total III		43 925.26
DETTES (1)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	17 013.47	152 715.73
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	53 848.33	36 781.29
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 986.05	84 569.82
	Dettes fiscales et sociales	194 447.97	175 419.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 038.03	15 324.35
	Total IV	682 475.49	679 784.57
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	208 141.64	214 974.03
	Total V		
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 370 308.91	2 387 709.40
(1) Dont à moins d'un an		665 462.49	662 771.57

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	3
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	4
Composition du capital social	4
Dépréciation des créances	4
Produits à recevoir	4
Charges à payer	5
Charges et produits constatés d'avance	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	5
Ventilation de l'effectif moyen	5
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	6

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/12/2023 au 30/11/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2024 ont été établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant de textes légaux et réglementaires, en particulier du règlement de l'ANC.

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 significatives, sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Evènement majeurs

- Il convient de préciser que la société est entrée à compter du 1/12/2017 dans le groupe fiscal formé par la société mère CORE DEVELOPPEMENT.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les données indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels est constituée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être évaluée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Engagement de retraite

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés

ANNEXE

Exercice du 01/12/2023 au 30/11/2024

de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.10 % - Turnover : 11 %
- Taux de croissance des salaires : 2.00 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de mortalité : 2012-2014 H/F en France métropolitaine
- ètres et hypothèses retenues : 24 856 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	234 256		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	127 093		25 969
Installations générales agencements aménagements divers	41 682		
Matériel de transport	90 292		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 927		12 512
TOTAL	324 993		38 481
Autres participations	188 000		
Autres titres immobilisés	22 815		
Prêts, autres immobilisations financières	33 710		
TOTAL	244 525		
TOTAL GENERAL	803 774		38 481

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			234 256	234 256
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 334	150 728	150 728
Installations générales agencements aménagements divers			41 682	41 682
Matériel de transport			90 292	90 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			78 439	78 439
TOTAL		2 334	361 140	361 140
Autres participations			188 000	188 000
Autres titres immobilisés			22 815	22 815
Prêts, autres immobilisations financières			33 710	33 710
TOTAL			244 525	244 525
TOTAL GENERAL		2 334	839 922	839 922

ANNEXE

Exercice du 01/12/2023 au 30/11/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		172 600			172 600
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		60 075	29 983	1 054	89 004
Installations générales agencements aménagements divers		25 303	3 190		28 493
Matériel de transport		51 349	14 464		65 813
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		63 963	4 079		68 042
TOTAL		200 689	51 716	1 054	251 351
TOTAL GENERAL		373 289	51 716	1 054	423 951
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.		29 983			
Instal. générales agenc. aménag. divers		3 190			
Matériel de transport		14 464			
Matériel de bureau informatique mobilier		4 079			
TOTAL		51 716			
TOTAL GENERAL		51 716			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	43 925		43 925		
TOTAL	43 925		43 925		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	47 936				47 936
Sur comptes clients	61 386	6 224	8 757		58 853
TOTAL	109 322	6 224	8 757		106 788
TOTAL GENERAL	153 247	6 224	52 682		106 788
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 224	52 683		

ANNEXE

Exercice du 01/12/2023 au 30/11/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	33 710	33 710	
Clients douteux ou litigieux	67 720	-0	67 720
Autres créances clients	509 217	509 217	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 636	14 636	
Groupe et associés	1 021 675	1 021 675	
Débiteurs divers	100 916	100 916	
Charges constatées d'avance	43 020	43 020	
TOTAL	1 790 894	1 723 174	67 720

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	17 013	0	17 013	
Fournisseurs et comptes rattachés	192 986	192 986		
Personnel et comptes rattachés	36 206	36 206		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 706	40 706		
Taxe sur la valeur ajoutée	109 393	109 393		
Autres impôts taxes et assimilés	8 143	8 143		
Autres dettes	16 038	16 038		
Produits constatés d'avance	208 142	208 142		
TOTAL	628 627	611 614	17 013	

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Titres composant le capital	16.0000	2 500			2 500

Capital social de 40 000 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16.00 euros

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	67 659
Autres créances	98 588
Total	166 247

ANNEXE

Exercice du 01/12/2023 au 30/11/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 035
Dettes fiscales et sociales	54 219
Autres dettes	2 995
Total	64 249

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	43 020
Total	43 020
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	208 142
Total	208 142

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Employés	4
Total	10

Engagement de retraite :

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités

assimilées: 24 856 €

ANNEXE

Exercice du 01/12/2023 au 30/11/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				57 000	57 000
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				14 250	14 250
- dotations de l'exercice				14 250	14 250
Total				28 500	28 500
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				14 900	14 900
- exercice				14 900	14 900
Total				29 801	29 801
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				14 900	14 900
- entre 1 et 5 ans				14 900	14 900
Total				29 801	29 801
Montant en charge sur l'exercice				14 900	14 900

ABL INFORMATIQUE
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40 000 €
Siège social : 1 Rue René Francart
51100 REIMS
R.C.S REIMS 325 599 579

RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE LORS DE LA REUNION DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 mai 2025

DEUXIEME DECISION

L'associée unique et président décide d'affecter et de répartir le résultat de l'exercice 624 833.85 € de la façon suivante :

La somme de500 000 €

A titre de dividendes à l'associée unique

Soit 200 € par action

Et le solde, soit la somme de124 833.85 €

En totalité au compte « autres réserves », créditeur, qui,

Après affectation, sera créateur à hauteur de 1 242 138.42 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social en juin 2025.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice social clos le 30 novembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 500 000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'associée unique rappelle qu'il a été procédé aux distributions de bénéfices ci-dessous, au cours des trois derniers exercices :

- 2022/2023 : 500 000 €

- 2021/2022 : 500 000 €

- 2020/2021 : 450 000 €

La S.A.S CORE DEVELOPPEMENT
Représentée par M Edouard CORNU

