ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations incorporelles

Les brevets et licences sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie moyenne de 1 à 3 ans.

Pour copie certifiée conforme

Fonds de commerce créé

Kévin GAIGEARD

Certifié par yousign

2.2.2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- installations techniques matériel et outillage : linéaire sur 5 ans
- mobilier : linéaire entre 1 et 10 ans
- matériel de transport : linéaire entre 2 et 5 ans
- agencements : linéaire sur 10 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire ou dégressif de 1 à 4 ans.

2.2.3 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

2.2.4 - Stocks, en cours et produits finis

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les travaux en cours sont valorisés au coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels est constituée.

2.2.5 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.2.6 - Régime d'intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place depuis le 01/06/2019. Les sociétés parties prenantes de cette convention sont détaillées ci-dessous. La société tête de groupe est SARL KMG FINANCES.
Les produits ou charges d'impôt sur les sociétés sont comptabilisés en application de la convention d'intégration fiscale.

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	11 117			11 117
Immobilisations corporelles	471 946	637		472 584
Immobilisations financières	480			480
TOTAL	**483 543**	**637**		**484 181**

3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 117			1 117
Immobilisations corporelles	441 474	7 979		449 452
TOTAL	**442 591**	**7 979**		**450 569**

3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 228 014 € et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	112 396	112 396	
Autres	55 908	55 908	
Groupe	45 097	45 097	
Charges constatées d'avance	14 613	14 613	
TOTAL	**228 014**	**228 014**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

- Charges constatées d'avance	**14 613**
TOTAL	**14 613**

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Capital social

Le capital social est composé de 1 000 actions, d'une valeur de 10,00 €.

3.2.1.2 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 31/05/2024 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		181 592
Résultat de l'exercice précédent (2024)	-38 333	
- distribution dividendes	30 000	
Montant à affecter aux capitaux propres	**-68 333**	
- autres réserves		-68 333
Montant des capitaux propres au 31/05/2025 avant résultat		**113 259**
- résultat de l'exercice		43 239
Montant des capitaux propres au 31/05/2025 après résultat		**156 498**

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 288 194 €. Il comprend à hauteur de 28 871 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

La société a souscrit un Prêt Garanti d'Etat le 07/05/2020 pour un montant de 100 000€. A l'issue de de l'année de franchise, la société a opté pour les modalités de remboursement suivantes : amortissement de l'ensemble du prêt sur une durée de 5 ans.

- à un an au plus	**23 373**
- à plus d'un an et cinq ans au plus	**5 499**
- à plus de cinq ans	

Toutes les autres dettes d'un montant de 259 323 € ont une échéance inférieure à un an.

3.2.3 - État des provisions

Néant

3.2.4 - Charges à payer

- Fournisseurs factures non parvenues	**1 857**
- Clients avoirs à établir	**3 676**
- Autres dettes	**1 255**
- État charges à payer	**1 500**
TOTAL	**8 288**

3.2.5 - Composition du capital social

Élément	Nombre	Valeur nominale
1. actions / parts sociales composant le capital social du début de l'exercice	1 000	10,00
2. actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
3. actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4. actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	10,00

3.2.6 - Cession titres de participation

Néant.

3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

Nature	31/05/2024	31/05/2025
- Cadres	1	1
- Employés	1	1
- Ouvriers	6	7
TOTAL	**8**	**9**

3.3.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Désignation	Montant avant impôt	Impôt	Montant net (avant participation)
Résultat courant	43 844	1 145	42 699
Résultat exceptionnel	450	-90	540

3.4 - Engagements financiers et autres informations

3.4.1 - Dettes garanties par des sûretés réelles

- emprunts et dettes auprès des établissements **28 871**

Organisme / Banque	Nature Dette	Montant Nominal	Montant Restant Dû	Nature Sûreté
CREDIT AGRICOLE	PGE	100 000	20 217	Contregarantie BPI 90%
CREDIT AGRICOLE	Acquisition machine	15 625	8 655	Néant

3.4.2 - Engagement hors bilan

- Engagements reçus

Cautionnement BPI 90% emprunt PGE **18 195**

TOTAL 18 195

3.4.3 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

3.5 - Autres informations selon les tableaux ci-joints

- Tableau des emprunts
- Tableau des crédits bails

1 **BILAN - ACTIF** **DGFiP N° 2050-SD** **2025**

Formulaire obligatoire (article 53 A du code générale des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABC DEPAN RENOV — Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 4 B ALLEE DES SYNAGOTS 35830 BETTON — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * 499 325 009 00029 — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/05/2025 Net 3	Exercice N-1 clos le, 31/05/2024 Net 4
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 117	AG	1 117		
		Fond commercial (1)	AH	10 000	AI		10 000	10 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Immobilisations corporelles	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	150 165	AS	132 516	17 649	23 599
		Autres immobilisations corporelles	AT	322 419	AU	316 937	5 482	6 873
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	Immobilisations Financières (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	480	BE		480	480
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH		BI			
Total (II)			BJ	484 181	BK	450 569	33 611	40 953
ACTIF CIRCULANT	Stocks *	Matières premières, approvisionnements	BL	162 097	BM		162 097	158 715
		En cours de production de biens	BN	20 264	BO		20 264	36 390
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	Créances	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	112 396	BY		112 396	65 421
		Autres créances (3)	BZ	101 005	CA		101 005	110 832
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	706	CG		706	
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	14 613	CI		14 613	15 436
Total (III)			CJ	411 081	CK		411 081	386 793
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			CW					
Primes de remboursement des obligations (V)			CM					
Ecart de conversion actif (VI)			CN					
Total général (I à VI)			CO	895 262	1A	450 569	444 693	427 746

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

Pour copie conforme

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Kévin GAIGEARD

Certifié par yousign

Formulaire obligatoire (article 53 A du code générale des impôts)

2 **BILAN - PASSIF avant répartition** **DGFiP N° 2051-SD** **2025**

Désignation de l'entreprise : SAS ABC DEPAN RENOV Néant ☐ *

					Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....10.000.....)			DA	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	)	DC		
	Réserve légale (3)			DD	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *	EJ	)	DG	102 259	170 592
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	43 239	-38 333
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	156 498	143 259
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	28 871	57 927
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	24 329	10 492
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	131 285	156 982
	Dettes fiscales et sociales			DY	95 373	56 262
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	8 336	2 824
compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
	TOTAL (IV)			EC	288 194	284 487
	Ecarts de conversion passif * **(V)**			ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	444 693	427 746

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont { Écart de réévaluation libre	1D		
	Dont { Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	282 696	255 615
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		5 894

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ABC DEPAN RENOV
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 4 bis allée des Synagots, 35830 BETTON
499 325 009 RCS RENNES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 NOVEMBRE 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2025 s'élevant à 43 239 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 43 239 euros

A titre de dividende global à l'Associée Unique 30 000 euros
Soit 30 euros par action

Le solde 13 239 euros
En totalité au compte « autres réserves ».

Le dividende sera mis en paiement au siège social ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mai 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 30 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICES	DIVIDENDES DISTRIBUES	QUOTE-PART DES DIVIDENDES AYANT OUVERT DROIT A L'ABATTEMENT PREVU AUX ARTICLES 158.3 2° A 4° DU CGI	QUOTE-PART DES DIVIDENDES N'AYANT PAS OUVERT DROIT A L'ABATTEMENT PREVU AUX ARTICLES 158.3 2° A 4° DU CGI
31/05/2024	30 000 euros	NEANT	30 000 euros
31/05/2023	NEANT	NEANT	NEANT
31/05/2022	10 000 euros	NEANT	10 000 euros

Certifié conforme
La Présidente

Kévin GAIGEARD

Certifié par yousign