DOCUMENTS JURIDIQUES ET COMPTABLES DEPOSES EN CONFORMITE DE L'ARTICLE L 232-23 DU CODE DE COMMERCE

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

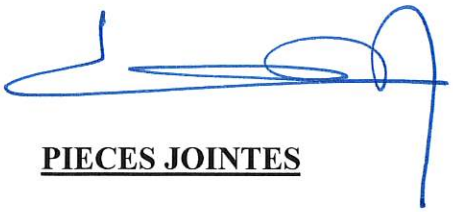
Tampon Société

ABCM
27 Avenue de Paris
09330 MONTGAILHARD
S.A.S. au capital de 47 000 000 €
RCS Foix 953 423 548 - N° TVA : FR 34 953 423 548

(2023 B 00222)

Pour copies certifiées conformes à l'original :

- LE PRESIDENT



PIECES JOINTES

- Bilan + tableau des renseignements concernant les filiales et participations

- Compte de résultat

- Annexe

- Rapport des commissaires aux comptes

- Proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution votée.

Liasse 25 IS RN

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2025

Désignation de l'entreprise : ABCM SAS

Adresse de l'entreprise : 27 AVENUE DE PARIS 09330 MONTGAILLARD

Durée de l'exercice précédent * : 07

Numéro SIRET * : 95342354800015

Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2024

			Brut 1	Amortissements, provisions 2		Net 3
	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		AG		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	178 780	AO		178 780
	Constructions	AP	1 609 020	AQ	58 327	1 550 693
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
	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	47 004 853	CV		47 004 853
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH		BI		
	TOTAL (II)	BJ	48 792 653	BK	58 327	48 734 326
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	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	43 833	BY		43 833
	Autres créances (3)	BZ	622 806	CA		622 806
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	1 452 378	CE		1 452 378
	Disponibilités	CF	27 524	CG		27 524
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	791	CI		791
	TOTAL (III)	CJ	2 147 333	CK		2 147 333
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	50 939 986	1A	58 327	50 881 659

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

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2025 : état préparatoire.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 SD 2025

Désignation de l'entreprise : ABCM SAS — Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 45 950 000)	DA	45 950 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	165 450
	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	3 141 983
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	45 356
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	49 302 789
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	1 241 077
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	320 362
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 571
	Dettes fiscales et sociales	DY	9 859
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 578 870
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	50 881 659

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Écart de réévaluation libre	1D	
	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	428 768
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

SAGE Experts-comptables - janvier 2025 - Etat préparatoire

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS FORESTIS INDUSTI	1 000 000	84 657 800	50,01	47 004 700	47 004 700		363 406	1 310 779	1 067 750	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : ABCM SAS — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue services *	FG	129 706	FH		FI	129 706
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	129 706	FK		FL	129 706
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	
	Autres produits (1) (11)					FQ	8
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	129 714
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	95 659
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	126 658
	Salaires et traitements *					FY	24 000
	Charges sociales (10)					FZ	11 247
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * (14)					GA	58 327
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	315 891
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	(186 177)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	15 767
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	250 025
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	21 039
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	12 238
	Total des produits financiers (V)					GP	299 069
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	67 536
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	67 536
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	231 533
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	45 356

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Ebp 15 comptables Jan-Jan 2025 - Etat d'exploitation

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ABCM SAS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	428 783
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	383 426
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	45 356

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	Crédit bail mobilier *	HP	
	Crédit bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(*6bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(*6ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) — Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations sociales professionnelles: facultatives A6 — obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 — Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

SAGE Experts-comptables janvier 2025 : Etat préparatoire.

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

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales 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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participation sont inscrits à leur valeur historique. Une analyse annuelle de cette dernière basée sur l'analyse de la valeur patrimoniale et des actifs immobiliers est réalisée pour assurer de l'absence de perte de valeur. Le cas échéant une dépréciation est constatée.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

5

IMMOBILISATIONS

DGFiP N°2054-SD 2025

Désignation de l'entreprise ABCM SAS — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des cessions)*

CADRE A IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD		KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	178 780
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants	L9	KJ		KK		KL	1 126 314
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants	M1	KM		KN		KO	
CORPORELLES	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions — Dont Composants	M2	KP		KQ		KR	482 706
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants	M3	KS		KT		KU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV		KW		KX	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *		KY		KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB		LC		LD	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
CORPORELLES		TOTAL III	LN		LO		LP	1 787 800
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations		8U	47 004 700	8V		8W	153
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		1T		1U		1V	
FINANCIÈRES		TOTAL IV	LQ	47 004 700	LR		LS	153
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	47 004 700	ØH		ØJ	1 787 953

CADRE B IMMOBILISATIONS			Diminutions: par virement de poste à poste 1		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW		IX	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	178 780	LZ	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	1 126 314	MC	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH	482 706	MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN		MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT		MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES		TOTAL III	IY		NG		NH	1 787 800	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ		ØX		ØY	47 004 853	ØZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F		2G	
FINANCIÈRES		TOTAL IV	I3		NJ		NK	47 004 853	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK		ØL	48 792 653	ØM	

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

SAGE Experts-comptables janvier 2025 : Etat préparatoire.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑥ AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 SD 2025

Désignation de l'entreprise ABCM SAS — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développements		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN	34 192	PO		PQ	34 192
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW	24 135	PX		PY	24 135
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU		QV	58 327	QW		QX	58 327
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN		ØP	58 327	ØQ		ØR	58 327

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immobilisations incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non versé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non versé (NS + NT + NU)	NY			Total général non versé (NW – NY)	NZ						

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

SAGE Experts-comptables janvier 2025 : état préparatoire.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056-SD 2025

Désignation de l'entreprise ABCM SAS — Néant ☒ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 *bis* A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 *quinquies* H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C		UB		UC		UD	
	Dont dotations et reprises — d'exploitation			UE		UF			
	Dont dotations et reprises — financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises — exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2025 : Etat préparatoire.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N°2057-SD 2025

Désignation de l'entreprise : ABCM SAS — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	43 833		43 833		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	36 500		36 500		
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	7 133		7 133		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	579 173		579 173		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR					
	Charges constatées d'avance	VS	791		791		
	TOTAUX	VT	667 431	VU	667 431	VV	
RENVOIS (1)	Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG					
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1 241 077		90 976	397 130	752 971
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	14 597		14 597		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	7 571		7 571		
Personnel et comptes rattachés		8C					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	2 450		2 450		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	7 306		7 306		
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	104		104		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI	305 765		305 765		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2					
Produits constatés d'avance		8L					
TOTAUX		VY	1 578 870	VZ	428 768	397 130	752 971
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	1 304 700	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	269 514
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	58 923				

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

SAGE Experts-comptables janvier 2025 : Etat préparatoire.

ABCM
Société par actions simplifiée
au capital de 45 950 000 euros
Siège social : 27 AVENUE DE PARIS
09330 MONTGAILHARD
953 423 548 RCS FOIX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 45 356 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	45 356 euros
5 % la réserve légale	2 268 euros
Le solde en totalité au compte « report à nouveau »	43 088 euros

(…)

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Bruno BARBE

ABCM
27 Avenue de Paris
09330 MONTGAILHARD
S.A.S. au capital de 47 000 000 €
RCS Foix 953 423 548 - N° TVA : FR 34 953 423 548

« ABCM »

Société par actions simplifiée
Au capital de 45.950.000 €
27, avenue de Paris

MONTGAILLARD (Ariège)

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

ACG AUDIT CONSULTING GROUP
225, avenue de Lardenne – 31100 TOULOUSE

Julien DUFFAU
17, rue Duguay Trouin – 75006 PARIS

« ABCM»

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée générale de la société « ABCM »

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « ABCM » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre 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 notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l'annexe des comptes annuels concernant la correction de l'erreur matérielle portant sur les comptes 2023.

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, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note « Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement » expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et la dépréciation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe et nous nous sommes assurés de la correcte application de ces méthodes.

VERIFICATION SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

Nous n'avons 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 aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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,

ACG AUDIT CONSULTING GROUP
225, avenue de Lardenne – 31100 TOULOUSE

Julien DUFFAU
17, rue Duguay Trouin – 75006 PARIS

- 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.

A Toulouse et Paris, le 20 juin 2025

ACG – AUDIT CONSULTING GROUP
Violaine SAVANT-ROS
Commissaire aux Comptes



Julien DUFFAU
Commissaire aux Comptes



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			du 01/06/2023 au 31/12/2023 (07 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	178 780,00		178 780,00		178 780
Constructions	1 609 020,00	58 327,00	1 550 693,00		1 550 693
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	47 004 853,00		47 004 853,00	47 004 700,00	153
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**48 792 653,00**	**58 327,00**	**48 734 326,00**	**47 004 700,00**	**1 729 626**
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	43 833,47		43 833,47	7 800,00	36 033
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	36 500,00		36 500,00		36 500
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 132,63		7 132,63	6 615,25	517
. Autres	579 173,38		579 173,38	87 171,24	492 002
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 452 377,75		1 452 377,75	2 700 000,00	-1 247 622
Disponibilités	27 524,46		27 524,46	121 769,96	- 94 246
Charges constatées d'avance	791,29		791,29		791
TOTAL (II)	**2 147 332,98**		**2 147 332,98**	**2 923 356,45**	**- 776 023**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**50 939 985,98**	**58 327,00**	**50 881 658,98**	**49 928 056,45**	**953 603**

Julien DUFFAU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
81, boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 22 47 70 - Fax 05 61 22 04 17
17 rue Duguay-Trouin, 75006 PARIS
Tél. 01 82 83 47 35

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	du 01/06/2023 au 31/12/2023 (07 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 45 950 000,00)	45 950 000,00	45 950 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	165 450,00		165 450
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	3 141 982,99		3 141 983
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	45 356,39	3 307 432,99	-3 262 077
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**49 302 789,38**	**49 257 432,99**	**45 356**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 241 077,26		1 241 077
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	14 597,11		14 597
. Associés	305 765,09	604 704,00	- 298 939
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 571,10	15 091,50	- 7 520
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux	2 449,50	6 380,73	- 3 931
. Etat, impôts sur les bénéfices		38 402,00	- 38 402
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 305,58	1 300,00	6 006
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	103,96	45,23	59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4 700,00	- 4 700
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**1 578 869,60**	**670 623,46**	**908 246**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**50 881 658,98**	**49 928 056,45**	**953 603**

Julien DUFFAU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
81, boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 22 47 70 - Fax 05 61 22 04 17
17 rue Duguay-Trouin, 75006 PARIS
Tél. 01 82 83 47 35

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			du 01/06/2023 au 31/12/2023 (07 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	129 706,33		129 706,33	6 500,00	123 206	N/S
Chiffres d'affaires Nets	**129 706,33**		**129 706,33**	**6 500,00**	**123 206**	**N/S**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			7,73		8	N/S
Total des produits d'exploitation			**129 714,06**	**6 500,00**	**123 214**	**N/S**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			95 658,89	40 087,50	55 571	138,63
Impôts, taxes et versements assimilés			126 657,93	129,50	126 528	N/S
Salaires et traitements			24 000,00	23 545,45	455	1,93
Charges sociales			11 246,96	9 034,62	2 212	24,49
Dotations aux amortissements sur immobilisations			58 327,00		58 327	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges				2,18	- 2	-100
Total des charges d'exploitation			**315 890,78**	**72 799,25**	**243 092**	**333,92**
RESULTAT EXPLOITATION			**-186 176,72**	**-66 299,25**	**- 119 877**	**180,81**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			15 767,40	87 233,98	- 71 467	-81,93
Produits des autres valeurs mobilières			250 025,00	3 350 335,00	-3 100 310	-92,54
Autres intérêts et produits assimilés			21 038,54	775,00	20 264	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			12 237,70		12 238	N/S
Total des produits financiers			**299 068,64**	**3 438 343,98**	**-3 139 275**	**-91,30**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			67 535,53	26 209,74	41 326	157,67
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**67 535,53**	**26 209,74**	**41 326**	**157,67**
RESULTAT FINANCIER			**231 533,11**	**3 412 134,24**	**-3 180 601**	**-93,21**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**45 356,39**	**3 345 834,99**	**-3 300 479**	**-98,64**

Julien DUFFAU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
81, boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 22 47 70 - Fax 05 61 22 04 17
17 rue Duguay-Trouin, 75006 PARIS
Tél. 01 82 83 47 35

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	du 01/06/2023 au 31/12/2023 (07 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices		38 402,00	- 38 402	-100
Total des Produits	**428 782,70**	**3 444 843,98**	**-3 016 061**	**-87,55**
Total des charges	**383 426,31**	**137 410,99**	**246 015**	**179,04**
RESULTAT NET	**45 356,39**	**3 307 432,99**	**-3 262 077**	**-98,63**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Julien DUFFAU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
81, boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 22 47 70 - Fax 05 61 22 04 17
17 rue Duguay-Trouin, 75006 PARIS
Tél. 01 82 83 47 35

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 50 881 658,98 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 45 356,39 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 07 mois recouvrant la période du 01/06/2023 au 31/12/2023.

À la suite d'une erreur matérielle, les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été modifiés et font apparaître :
- un bénéfice de 3 307 433 euros au lieu de 3 309 000 euros, soit une diminution du bénéfice de 1 567 €,
- un total bilan de 49 928 056 euros au lieu de 49 923 021 euros, soit une hausse de 5 035 €.

L'erreur a porté sur le pourcentage de détention de la filiale FORESTIS INDUSTRIES et a affecté en conséquence le montant de la quote-part de produits financiers rattachés à cette filiale. En conséquence

- le montant affecté au compte « autres réserves » par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 28 juin 2024 s'est élevé à 3 141 983 euros au lieu de 3 143 550 euros
- la société « ABCM » a une obligation de consolidation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, lesquels ont été établis.

Julien DUFFAU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
81, boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 22 47 70 - Fax 05 61 22 04 17
17 rue Duguay-Trouin, 75006 PARIS
Tél. 01 82 83 47 35

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Honoraires CAC
- Effectifs moyen
- Liste des filiales et participations

Julien DUFFAU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
81, boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 22 47 70 - Fax 05 61 22 04 17
17 rue Duguay-Trouin, 75006 PARIS
Tél. 01 82 83 47 35

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales 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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participation sont inscrits à leur valeur historique. Une analyse annuelle de cette dernière basée sur l'analyse de la valeur patrimoniale et des actifs immobiliers est réalisée pour assurer de l'absence de perte de valeur. Le cas échéant une dépréciation est constatée.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Julien DUFFAU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
81, boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 22 47 70 - Fax 05 61 22 04 17
17 rue Duguay-Trouin, 75006 PARIS
Tél. 01 82 83 47 35

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			178 780
Constructions sur sol propre			1 126 314
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			482 706
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			**1 787 800**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	47 004 700		153
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	**47 004 700**		**153**
TOTAL GENERAL	**47 004 700**		**1 787 953**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains			178 780	
Constructions sur sol propre			1 126 314	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			482 706	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**1 787 800**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			47 004 853	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**47 004 853**	
TOTAL GENERAL			**48 792 653**	

Julien DUFFAU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
81, boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 22 47 70 - Fax 05 61 22 04 17
17 rue Duguay-Trouin, 75006 PARIS
Tél. 01 82 83 47 35

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre		34 192		34 192
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions		24 135		24 135
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		**58 327**		**58 327**
TOTAL GENERAL		**58 327**		**58 327**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	34 192				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	24 135				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**58 327**				
TOTAL GENERAL	**58 327**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Julien DUFFAU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
81, boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 22 47 70 - Fax 05 61 22 04 17
17 rue Duguay-Trouin, 75006 PARIS
Tél. 01 82 83 47 35

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Julien DUFFAU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
81, boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 22 47 70 - Fax 05 61 22 04 17
17 rue Duguay-Trouin, 75006 PARIS
Tél. 01 82 83 47 35

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	43 833	43 833	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	36 500	36 500	
- T.V.A	7 133	7 133	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	579 173	579 173	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	791	791	
TOTAL GENERAL	**667 431**	**667 431**	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 241 077	90 976	397 130	752 971
Emprunts et dettes financières divers	14 597	14 597		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 571	7 571		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 450	2 450		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	7 306	7 306		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	104	104		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	305 765	305 765		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**1 578 870**	**428 768**	**397 130**	**752 971**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 304 700			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 923			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	269 514			

Julien DUFFAU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
81, boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 22 47 70 - Fax 05 61 22 04 17
7 rue Duguay-Trouin, 75006 PARIS
Tél. 01 82 83 47 35

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	15 767
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**15 767**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	38 682
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 473
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**46 155**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	791	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**791**	

Julien DUFFAU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
81, boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 22 47 70 - Fax 05 61 22 04 17
17 rue Duguay-Trouin, 75006 PARIS
Tél. 01 82 83 47 35

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 595 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	4 595 000	10,00

Julien DUFFAU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
81, boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 22 47 70 - Fax 05 61 22 04 17
17 rue Duguay-Trouin, 75006 PARIS
Tél. 01 82 83 47 35

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
- INCNE	259 331
- HYPOTHEQUE LEGALE PRETEUR DE DENIERS RANG 1	1 500 408
TOTAL	**1 759 739**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	259 331

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Julien DUFFAU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
81, boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 22 47 70 - Fax 05 61 22 04 17
17 rue Duguay-Trouin, 75006 PARIS
Tél. 01 82 83 47 35

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	
- HYPOTHEQUE LEGALE PRETEUR DE DENIERS RANG 1	1 500 408
TOTAL	**1 500 408**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 150
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**3 150**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	**1**	

Commentaires :

Il s'agit d'un mandataire social.

Julien DUFFAU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
81, boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 22 47 70 - Fax 05 61 22 04 17
17 rue Duguay-Trouin, 75006 PARIS
Tél. 01 82 83 47 35

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS FORESTIS INDUSTI	1 000 000	84 657 800	50,01	47 004 700	47 004 700		363 406	1 310 779	1 067 750	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Julien DUFFAU
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
81, boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 22 47 70 - Fax 05 61 22 04 17
17 rue Duguay-Trouin, 75006 PARIS
Tél. 01 82 83 47 35