# Comptes Annuels

## Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

# SAS ABCT SECURITE

135 route de Bordeaux

16400 LA COURONNE

Certifiés conformes, La Présidence

Signature

Signé par JEAN-LUC TARLE
Le 26 janv. 2026

Signed with Universign

doc_LJ9
tx_MyrLA71JOlwL

NOS AGENCES

**PERIGNY / ROCHEFORT / ROYAN / SAINTES (17)**
**ANGOULEME/ BARBEZIEUX / COGNAC (16)**
**BORDEAUX / LACANAU / LE BOUSCAT / LORMONT (33)**
**PARIS (75)**

# Bilan Actif

| | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé ( I ) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | 3 053 | 1 846 | 1 207 | 2 225 |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 852 | 450 | 402 | 686 |
| | Fonds commercial (1) | 92 092 | | 92 092 | 92 092 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 4 500 | 1 575 | 2 925 | 3 825 |
| | Autres immobilisations corporelles | 9 806 | 1 653 | 8 153 | 2 442 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 46 | | 46 | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 633 | | 633 | 633 |
| | TOTAL ( II ) | 110 981 | 5 523 | 105 457 | 101 902 |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | | | | |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 450 237 | | 450 237 | 192 994 |
| | Autres créances | 6 779 | | 6 779 | 9 896 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | **DISPONIBILITES** | 87 866 | | 87 866 | 67 296 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 5 000 | | 5 000 | 16 007 |
| | TOTAL ( III ) | 549 883 | | 549 883 | 286 192 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV ) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations ( V ) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif ( VI ) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à VI) | 660 864 | 5 523 | 655 340 | 388 095 |
| | (1) dont droit au bail | | | | |
| | (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | | | 633 | 633 |
| | (3) dont créances à plus d'un an | | | | |

# Bilan Passif

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 20 000 | 20 000 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (48 267) | |
| | **Résultat de l'exercice** | (244 519) | (48 267) |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des capitaux propres | (272 786) | (28 267) |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 61 264 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 105 433 | 40 433 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 132 358 | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 96 297 | 56 624 |
| | Dettes fiscales et sociales | 525 956 | 319 200 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 6 819 | 106 |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | Total des dettes | 928 127 | 416 362 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 655 340 | 388 095 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (244 519,21) | (48 267,27) |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 795 769 | 416 362 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 9 139 | |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

# 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 **655 340** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 012 876** euros et un total **charges** de **2 257 395** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-244 519** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissements des dits comptes annuels.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

**Immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Amortissements**

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :
- Concessions, bervets et licences : 1 à 5 ans.
- Constructions : 20 à 50 ans.
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans.
- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans.
- Outillage et matériel : 3 à 10 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans.
- Matériel de transport : 2 à 5 nas.
- Mobilier : 5 à 10 ans

**Fond commercial**

Le Fonds de Commerce a été acquis au Tribunal de Commerce et les Congés payés ainsi que l'ancienneté des salariés ont été repris et passés en charge à la date de constitution.
En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

**Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évaluésselon la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

**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.

**Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.
En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

**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.

# Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | 3 053 | | | | | 3 053 |
| | Autres | 92 944 | | | | | 92 944 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 95 997 | | | | | 95 997 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 4 500 | | | | | 4 500 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | 4 908 | | | 4 908 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 2 667 | | 2 230 | | | 4 897 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 7 167 | | 7 138 | | | 14 306 |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | 46 | | | 46 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 633 | | | | | 633 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 633 | | 46 | | | 678 |
| | TOTAL | 103 797 | | 7 184 | | | 110 981 |

# Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | 828 | 1 018 | | 1 846 |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 166 | 284 | | 450 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 994 | 1 302 | | 2 296 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 675 | 900 | | 1 575 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | | 556 | | 556 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 226 | 930 | 59 | 1 097 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 901 | 2 387 | 59 | 3 228 |
| | TOTAL | 1 894 | 3 688 | 59 | 5 523 |

| | 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 au | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et au | 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 | | | | | | | |

# Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | | | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

# Créances et Dettes

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 633 | 633 | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 450 237 | 450 237 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 6 157 | 6 157 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 623 | 623 | |
| | Charges constatées d'avances | 5 000 | 5 000 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 462 649 | 462 649 | |

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

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 9 139 | 9 139 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 52 125 | 52 125 | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 96 297 | 96 297 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 230 159 | 230 159 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 140 467 | 140 467 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 139 918 | 139 918 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 15 413 | 15 413 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 105 433 | 105 433 | | |
| | Autres dettes | 6 819 | 6 819 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 795 769 | 795 769 | | |

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 55 093 |
| (1) | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 2 968 |
| (2) | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 105 433 |

# Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2023 |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 5 000 | 5 000 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 5 000 |

# Charges à payer (avec détail)

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variations | % |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 7 020 | (7 020) | -100,00 |
| Dettes fiscales et sociales | 135 042 | 91 950 | 43 092 | 46,87 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| TOTAL | 135 042 | 98 970 | 36 072 | 36,45 |

# Produits à recevoir (avec détail)

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variations % |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Autres créances clients | | 5 357 | (5 357) -100,00 |
| Autres créances | | 5 700 | (5 700) -100,00 |
| TOTAL | | 11 057 | (11 057) -100,00 |

# Variations des Capitaux Propres

| | Capitaux propres clôture 31/12/2022 | Affectation du résultat N-1 [1] | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice [2] | Capitaux propres clôture 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 20 000 | | | | 20 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | (48 267) | | | (48 267) |
| Résultat de l'exercice | (48 267) | 48 267 | | (244 519) | (244 519) |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | (28 267) | | | (244 519) | (272 786) |

| | |
|---|---|
| Date de l'assemblée générale | |
| Dividendes attribués | |
| [1]dont dividende provenant du résultat n-1 | |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 | (28 267) |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif | (28 267) |
| [2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice | |
| Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure | (244 519) |

**ABCT SECURITE**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 20.000 euros**
**Siège social : 135 Route de Bordeaux**
**16400 LA COURONNE**
**911 545 044 RCS ANGOULÊME**

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**
**DU 30 JUIN 2024**

**Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

## DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

### Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -244.519 euros de la manière suivante :

**Origine**

- **Résultat déficitaire de l'exercice : -244.519 euros**

**Affectation**

- **Affectation au report à nouveau, soit : -244.519 euros**

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

### Capitaux propres

Les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Pour la Présidence

Monsieur Jean-Luc TARLÉ

Signé par JEAN-LUC TARLE
Le 26 janv. 2026

Signed with Universign doc_Bw4O tx_MyrLA71JOlwL