

A.C.A.

Société par actions simplifiée au capital de 328.600 euros

Siège social : 326 avenue du Taillan – 33320 EYSINES

RCS BORDEAUX 382 919 306

(ci-après la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 07 JUILLET 2025

EXTRAIT

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat comptable de l'exercice clos au 31.12.2024

L'Assemblée constate l'existence d'une perte comptable d'un montant de (1.689.674) euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et décide, sur proposition du Président, d'affecter cette perte comme suit :

- A hauteur de (1.689.674) euros au compte « *Report à Nouveau* ».

L'Assemblée générale prend acte qu'après l'affectation de la perte comptable comme indiqué ci-avant,

- Le compte « *Report à nouveau* » sera négatif à hauteur de (1.988.671) euros.

[...]

L'Assemblée prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des Actionnaires présents ou représentés.

« Certifié conforme »

Le Président

ABHoss SARL

Représentée par M. Alain BEZIAN

Bilan Actif

Alain BEZIAN

✓ Certifié par  young

Etat exprimé en euros

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	108 850	108 850		
	Frais de développement	1 703 427	1 356 348	347 079	457 029
	Concessions brevets droits similaires	7 718	5 655	2 062	4 286
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	291 721	272 814	18 906	35 320
	Autres immobilisations corporelles	1 089 973	748 909	341 064	429 103
	Immobilisations en cours				84 724
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	3 927		3 927	3 927
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	62 443		62 443	61 046
TOTAL (II)		3 268 058	2 492 576	775 482	1 075 434
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	222 619		222 619	21 844
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 293 381	350 586	942 795	953 004
	Avances et Acomptes versés sur commandes				26 419
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	676 655	77 798	598 858	792 235
	Autres créances	640 392		640 392	562 098
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	90 000		90 000	
	DISPONIBILITES	242 375		242 375	513 796
	Charges constatées d'avance	25 139		25 139	28 305
	TOTAL (III)	3 190 560	428 384	2 762 177	2 897 700
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 458 618	2 920 960	3 537 658	3 973 134
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				62 443	61 046
(3) dont créances à plus d'un an					

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	328 600	328 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	276 385	276 385
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	28 240	28 240
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		22 999
	Report à nouveau	(298 997)	
	Résultat de l'exercice	(1 689 674)	(321 996)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		(1 355 446)	334 228
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	236 710	
	Provisions pour charges		
Total des provisions		236 710	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	936 886	1 051 734
	Emprunts et dettes financières divers (3)	211 549	22 809
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	228 341	363 635
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 572 786	1 514 560
	Dettes fiscales et sociales	444 533	577 923
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	262 300	108 245
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		4 656 394	3 638 906
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 537 658	3 973 134
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 689 673,75)	(321 996,39)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 053 767	2 589 682
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		183 393	147
(3) Dont emprunts participatifs			

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Alain BEZIAN

✓ Certifié par  yousign

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXE

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **3 537 658** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Changement de méthode :

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

Le nouveau plan comptable 2025 issu du règlement ANC n°2022-06 a été appliqué par anticipation.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles 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 pour dépréciation 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.

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Engagements :

Nantissement des crédits-baux des véhicules.

Garantie de prêt PGE par BPI conformément à la période COVID:

- prêt de 470 000 € auprès de la banque populaire,
- prêt de 170 000 € auprès de la BNP,
- prêt de 200 000 € auprès du LCL.
- prêt résilience de 150 000 € auprès de la SG
- prêt résilience de 150 000 € auprès de la Banque Populaire

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Opération sur le capital :

Suite à l'AGE du 27/09/2022, la société ACA a décidé d'émettre 331 BSA (BSA 2022) pour un prix unitaire de 1 €. Les 331 BSA2022 sont exerçables comme suit :

- 100 BSA2022 sont exerçables au cours d'une 1ère période d'une durée de 2 mois commençant le 01/05/2023 et se terminant le 30/06/2023 ("période d'exerçabilité n°1") ;
 - 231 BSA2022 sont exerçables au cours d'une 2ème période d'une durée de 2 mois commençant le 01/11/2023 et se terminant le 31/12/2023 ("période d'exerçabilité n°2").
- Chacun de ces BSA 2022 donnant le droit de souscrire à une action ordinaire de la SAS ACA. Le montant de l'augmentation du capital nominale potentielle s'élèvera à 66 200 € auquel s'ajoutera la prime d'émission correspondante.

A la date du 12/06/2023, la SARL ABHoss a exercé les 100 BSA2022 (pendant la période d'exerçabilité n°1) et a donc acquis, en contrepartie, 100 actions ordinaires nouvelles, d'une valeur nominale unitaire de 200 €.

A la date du 29/12/2023, la SARL ABHoss a exercé les 231 BSA2022 (pendant la période d'exerçabilité n°2) et a donc acquis, en contrepartie, 231 actions ordinaires nouvelles, d'une valeur nominale unitaire de 200 €.

Engagements pris en matière de pensions, complément de retraite :

Compte-tenu du "turn over" et de la faible ancienneté des salariés, l'engagement de retraite est non significatif pour l'année 2024.

Impact du conflit entre la Russie et l'Ukraine :

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine depuis le 24 février 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.

Provisions pour risques :

Une provision pour risque a été constituée au 31 décembre 2024 à hauteur de 236 710 € afin de couvrir des litiges et engagements

Faits marquants de l'exercice :

La cession de l'intégralité des actions de Monsieur CANDOTTO a été finalisée le 5 novembre

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2024.

Continuité d'exploitation :

La société ACA a été placée en procédure de redressement judiciaire le 3 décembre 2024. Pour maintenir la continuité d'exploitation des échéanciers sont mis en place avec les principaux fournisseurs pour fin 2024 début 2025.

Le 7 janvier 2025 le tribunal de commerce de Bordeaux maintien la poursuite de la période d'observation jusqu'au 3 juin 2025.

Evènements post clôture :

La société engage une démarche de restructuration de ses activités et la continuité de l'exploitation est conditionné à la recapitalisation par l'entrée d'un nouvel actionnaire

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	2 229 702		66 322		483 746	1 812 277
	Autres	16 086				8 368	7 718
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 245 787		66 322		492 114	1 819 994
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	293 165				1 444	291 721
	Instal., agencement, aménagement divers	827 378					827 378
	Matériel de transport	177 071		3 116		2 500	177 687
	Matériel de bureau, mobilier	94 382				9 475	84 907
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	84 724		119 305		204 029		
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 476 720		122 422		217 448	1 381 693	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	3 927					3 927
	Prêts et autres immobilisations financières	61 046		1 397			62 443
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	64 973		1 397			66 370
TOTAL		3 787 480		190 140		709 562	3 268 058

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 772 673	176 272	483 746	1 465 198
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	11 800	2 224	8 368	5 655
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 784 472	178 495	492 114	1 470 853
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	257 845	16 413	1 444	272 814
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	453 992	56 067		510 060
	Matériel de transport	138 534	30 371	2 500	166 404
	Matériel de bureau, mobilier	77 202	4 522	9 279	72 444
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	927 573	107 373	13 223	1 021 723
TOTAL		2 712 046	285 868	505 338	2 492 576

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		236 710		236 710
	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		236 710		236 710
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	205 669	350 586	205 669	350 586
	Sur comptes clients	8 862	68 936		77 798
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	214 531	419 522	205 669	428 384
TOTAL GENERAL		214 531	656 232	205 669	665 094

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

419 522

205 669

236 710

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.

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	62 443	62 443	
	Clients douteux ou litigieux	85 157	85 157	
	Autres créances clients	591 499	591 499	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 682	6 682	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	234 146	234 146	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	50 271	50 271	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	349 293	349 293	
	Charges constatées d'avances	25 139	25 139	
	TOTAL DES CREANCES	1 404 629	1 404 629	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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)	183 393	183 393		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	753 493	379 207	374 286	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 572 786	2 572 786		
	Personnel et comptes rattachés	122 644	122 644		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	274 054	274 054		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 248	36 248		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 587	11 587		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	211 549	211 549		
	Autres dettes	262 300	262 300		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 428 053	4 053 767	374 286	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		296 963			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		210 000			

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		86 300
Autres créances		86 300
FOURNISSEURS - AAE	31 365	
PDTS . RECEVOIR	4 664	
ETAT CH. A PAYER, PROD. A REC.	50 271	

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Charges à payer		254 684
Emprunts et dettes financières divers		1 549
ASSOCI'S - INT'R^TS COURUS	1 549	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		37 896
FRS FNP	37 896	
Dettes fiscales et sociales		178 326
DETTE PROV POUR CONGES	109 943	
AUTRES CHARGES PERS. A PAYER	11 076	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	43 663	
AUTRES CHARGES . PAYER	3 941	
IMPOTS A PAYER	9 704	
Autres dettes		36 913
RRR A ETABLIR ET AVOIRS A ETAB	36 913	

Paraphé pour les besoins d'identification
 ARVERNE CONSEIL

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		25 139	25 139
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			25 139

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 643,00	200,0000	328 600,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 643,00	200,0000	328 600,00

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE					470 390	470 390
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				224 526	224 526
	Redevances Exercice				84 805	84 805
	TOTAL				309 332	309 332
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				73 529	73 529
	entre 1 et 5 ans				80 156	80 156
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				153 685	153 685
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL