ABARCO MANAGEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 255 180 euros
Siège social : 9 rue des Salamandres, 44350 GUERANDE
881 885 024 RCS ST NAZAIRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 237 149,22 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....237 149,22 euros

A la réserve légale .....3 649,80 euros

Solde .....233 499,42 euros

Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur .....3 621,70 euros

Pour former un bénéfice distribuable de .....237 121,12 euros

A titre de dividendes .....230 000,00 euros
Soit environ 0,90 euros par action

Le solde .....7 121,12 euros

En totalité au compte « Report à nouveau » qui s'élève ainsi à 7 121,12 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 230 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

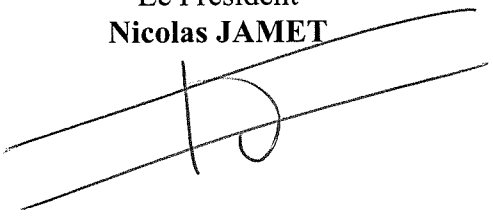
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Nicolas JAMET



Exco AVEC
Fertiliseurs d'Entreprises
Audit - Expertise Comptable - Conseil

Nantes
29 bd Albert Einstein
CS 92351
44323 Nantes Cedex 3
Tél. 02 40 40 35 35
e-mail : excoavec@exco.fr

Saint-Nazaire
39 route de Fondeline
44600 St Nazaire
Tél. 02 40 60 35 41
e-mail : excoavec.labaule@exco.fr

La Baule
24 Avenue Jean Mermoz
44500 La Baule
Tél. 02 40 60 43 58
e-mail : herve.lambard@exco.fr

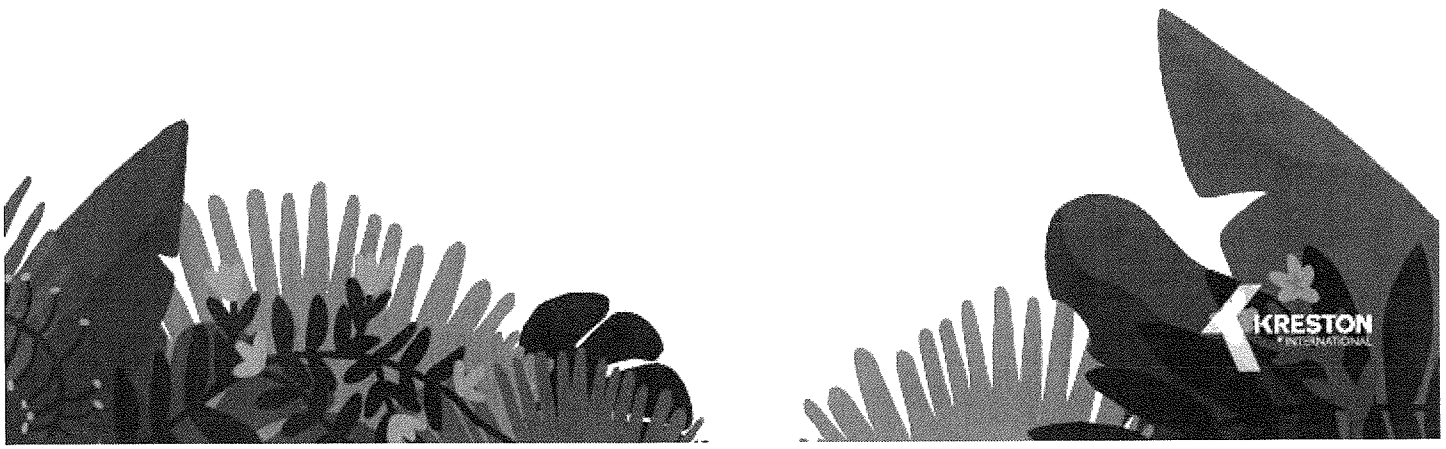
SAS ABARCO MANAGEMENT

9 Rue des Salamandres

44350 GUERANDE

Etats financiers au **31/12/2024**

CERTIFIE CONFORME
Monsieur Nicolas JAMET
Président



Bilan actif

	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	**Amort. Prov.**	**Net**	**Net**
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	18 204	1 943	16 261	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	340 108		340 108	340 108
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**358 312**	**1 943**	**356 369**	**340 108**
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	453 600		453 600	285 600
Autres créances	881 447		881 447	351 928
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	
Disponibilités	50 313		50 313	8 485
Charges constatées d'avance	461		461	
ACTIF CIRCULANT	**1 435 821**		**1 435 821**	**646 012**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**1 794 133**	**1 943**	**1 792 190**	**986 120**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel	255 180	255 180
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	21 868	16 678
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 622	
Résultat de l'exercice	237 149	103 812
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**517 819**	**375 670**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers	1 102 367	485 178
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 762	8 461
Dettes fiscales et sociales	116 595	69 164
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 647	47 647
Produits constatés d'avance		
DETTES	**1 274 371**	**610 450**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**1 792 190**	**986 120**

Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	237 149,22	103 812,32
(1) Dont dettes à moins d'un an	1 274 371	610 450
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

	France	Exportation	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	280 000		280 000	190 000
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**280 000**		**280 000**	**190 000**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			552	
Autres produits			3	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			**280 555**	**190 002**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			58 117	41 256
Impôts, taxes et versements assimilés			1 589	1 298
Salaires et traitements			91 214	60 646
Charges sociales du personnel			46 136	24 370
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			1 943	
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			3	18
CHARGES D'EXPLOITATION			**199 002**	**127 589**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**81 553**	**62 413**

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	**81 553**	**62 413**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	175 500	54 126
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 092	2 829
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**181 592**	**56 956**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	8 188	3 759
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**8 188**	**3 759**
RESULTAT FINANCIER	**173 404**	**53 197**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**254 957**	**115 610**
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	17 808	11 798
TOTAL DES PRODUITS	**462 147**	**246 958**
TOTAL DES CHARGES	**224 997**	**143 145**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**237 149**	**103 812**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Annexe

Etats financiers au **31/12/2024**

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 **1 792 190** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **462 147** euros et un total **charges** de **224 997** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **237 149** 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.

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

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.

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.
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.

Autres éléments significatifs

*Risques climatiques
Conformément à la recommandation 2021-06 relative à l'arrêté des comptes 2021 de l'AMF, la société précise ne pas être impactée par les risques climatiques.

Immobilisations

		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						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			15 652			15 652
	Matériel de bureau, mobilier			2 552			2 552
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**18 204**			**18 204**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	340 108					340 108
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**340 108**					**340 108**
	TOTAL	**340 108**		**18 204**			**358 312**

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	453 600	453 600	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 372	1 372	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	879 813	879 813	
	Débiteurs divers	262	262	
	Charges constatées d'avances	461	461	
	TOTAL DES CREANCES	**1 335 509**	**1 335 509**	

(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 762	7 762		
	Personnel et comptes rattachés	654	654		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 310	7 310		
	Impôts sur les bénéfices	6 009	6 009		
	Taxes sur la valeur ajoutée	101 049	101 049		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 574	1 574		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 102 367	1 102 367		
	Autres dettes	47 647	47 647		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 274 371**	**1 274 371**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 95 580

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		336 000
Autres créances clients		336 000
Clients - factures a etablir	336 000	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		**5 292**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**3 988**
Fourn. fact. non parven.	3 988	
Dettes fiscales et sociales		**1 304**
Dettes prov. pour cp	654	
TA libératoire	61	
Charges sociales sur cp	140	
Etat charges a payer	449	

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	255 180,00	1,0000	255 180,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**255 180,00**	**1,0000**	**255 180,00**

Filiales et participations

1/0

31/12/2024

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ABARC'HAUTS DE FRANCE	25 000	123 000	99,90	52 947	52 947
ABARCO EXPERTISES	2 000	346 693	99,50	282 661	282 661
ABARCO INGENIERIE	5 000	70 144	90,00	4 500	4 500
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ABARC'HAUTS DE FRANCE	409 547		412 798	43 611	49 950
ABARCO EXPERTISES			1 647 848	160 672	89 550
ABARCO INGENIERIE	470 266		296 572	37 428	36 000
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				