Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	850 158	299 258	550 900	339 257
	Concessions brevets droits similaires	46 455	38 365	8 090	13 241
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	7 000	2 520	4 480	5 180
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	346 922	310 682	36 240	60 639
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	126 522		126 522	201 313
	TOTAL (II)	1 377 056	650 825	726 232	619 630
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	6 641		6 641	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 987 824	3 943	2 983 881	3 544 004
	Autres créances	682 209		682 209	1 528 447
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	655 177		655 177	831 982
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	64 767		64 767	46 850
	TOTAL (III)	4 396 619	3 943	4 392 676	5 951 284
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	5 773 675	654 768	5 118 908	6 570 914

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

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	800 640	800 640
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	1 128 971	1 128 971
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	62 228	62 228
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	516 844	516 844
	Report à nouveau	(2 186 353)	(1 595 237)
	Résultat de l'exercice	644 783	(591 116)
	Subventions d'investissement	5 966	
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	973 080	322 331
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		28 411
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		28 411
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	700 000	700 000
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	778 760	987 530
	Emprunts et dettes financières divers (3)	225 379	148 060
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	70 268	151 195
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	283 423	423 725
	Dettes fiscales et sociales	1 114 998	1 641 860
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	973 000	2 167 801
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 145 828	6 220 172
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 118 908	6 570 914

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	644 783,36	(591 116,11)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 769 406	5 432 800
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	76 388	2 078
(3)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

ANNEXE

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le **31/12/2024**.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 118 908** euros

Le compte de résultat de l'exercice présente un résultat de **644 783** euros

L'exercice considéré est d'une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2024** au **31/12/2024.**

L'exercice précédent était d'une durée identique.

La société a pour activité l'audit des transactions financières.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de la **SAS ABBD** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Faits caractéristiques

1 - Faits caractéristiques de l'exercice :

Abandon de la créance détenue auprès de la société ComptaSecure :

Pour rappel, ABBD et ComptaSecure ont convenu de la réalisation d'un apport partiel d'actif (APA) le 30/12/2023. Celui-ci correspond à l'apport par ABBD de sa branche complète et autonome d'activité constituée par l'activité liée au développement et à la commercialisation du logiciel Runview Analytics, logiciel d'analyse automatisée de données comptables et financières, de leur sécurisation et de leur transmission par voie dématérialisée au profit de ComptaSecure.

Conformément à l'accord sur les créances détenues par ABBD sur ComptaSecure, ABBD détenait un reliquat de créance de 710 478 € auprès de ComptaSecure à l'issue de l'opération d'APA. Le 11/12/24, ComptaSecure a demandé à ABBD de bien vouloir abandonner ledit reliquat afin de permettre la continuité de son activité.

ABBD a estimé qu'il était dans son intérêt que ComptaSecure puisse continuer son activité a donc accepté l'abandon le 12/12/24. Cet abandon de 710 478 € est lisible au niveau des charges exceptionnelles sur opération en capital. Une reprise de provision de 234 458 € passée sur l'exercice 2023 à ce même sujet est par ailleurs lisible au niveau des produit exceptionnels, l'impact net sur le résultat exceptionnel 2024 est donc de (476 020) €.

2 - Faits postérieurs à l'exercice :

Aucun évènement signigicatif post-clôture n'est à signaler.

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Règles et Méthodes Comptables

Conventions comptables générales

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 relatif au PCG complété des règlements subséquents).

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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

L'ensemble des notes et tableaux présentés dans cette annexe sont exprimés en euros sauf indication contraire.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes de l'annexe.

Ces estimations, hypothèses ou appréciations sont établies sur la base d'informations ou situations existantes à la date d'établissement des comptes, qui peuvent se révéler ultérieurement différents de la réalité.

Changement de méthode et comparabilité des exercices

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.
Par conséquent, les exercices sont comparables sans retraitement.

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations incorporelles et corporelles

Valeurs brutes

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Le coût d'acquisition comprend les éléments suivants :
- Le prix d'achat ;
- Les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Amortissement

Les amortissements sont calculés en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, le mode linéaire est généralement retenu sur les durées probable d'utilisation suivantes :

- Logiciel	12 mois
- Frais de R&D	5 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Agencement et mobilier de bureau	10 ans

Ces taux d'amortissement correspondent aux taux habituellement admis.

Le montant amortissable d'un actif correspond à sa valeur brute sous déduction de sa valeur résiduelle et des éventuelles dépréciations. La valeur résiduelle représente la valeur vénale de l'immobilisation à la fin de son utilisation par la société, diminuée des coûts de sortie.

Dépréciation

Les immobilisations sont dépréciées lorsqu'il existe des indices de perte de valeur et que leurs valeurs nettes comptables deviennent significativement supérieures à leurs valeurs actuelles, déterminées sur la base de la plus haute estimation entre la valeur de marché et la valeur d'usage.

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Règles et Méthodes Comptables

Frais de recherche et développement

Les dépenses de recherche supportées en vue d'acquérir une compréhension et des connaissances scientifiques ou techniques nouvelles sont comptabilisées en charges lorsqu'elles sont encourues.

Les activités de développement impliquent l'existence d'un plan ou d'un modèle en vue de la production de produits et procédés nouveaux ou substantiellement améliorés.

Les dépenses de développement sont comptabilisées en tant qu'immobilisation incorporelle si les coûts peuvent être mesurés de façon fiable et si la société peut démontrer la faisabilité technique et commerciale du produit ou du procédé, l'existence d'avantages économiques futurs probables et son intention ainsi que la disponibilité de ressources suffisantes pour achever le développement et utiliser et vendre l'actif.

Les dépenses ainsi portées à l'actif comprennent notamment les coûts des matières consommées et les charges directes de production (main d'oeuvre directe..) directement attribuables nécessaires pour préparer le produit ou le procédé à être pratiqués au début de l'utilisation du résultat des développements.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée probable d'utilisation, habituellement de 5 ans. Ces amortissements doivent être pratiqués au début de l'utilisation du résultat des développements.

Certaines dépenses de recherche et développement de la société ouvrent droit à un crédit d'impôt. Ce dernier constitue pour l'exercice concerné un produit imputé en réduction de la charge d'impôt sur les sociétés.

Immobilisations financières

Les prêts, dépôts et autres immobilisations financières sont évalués à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur comptable.

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

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.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

La méthode de reconnaissance du chiffre d'affaires est basée sur la probabilité, à la clôture de l'exercice, qu'à la société, d'assurer ou non, la totalité de sa prestation de recouvrement. Le montant estimé, individuellement pour chaque prestation, dépend dès lors de l'avancement de la prestation à la date de clôture.

Cette probabilité varie en fonction d'éléments statistiques permettant à la société, d'estimer de façon fiable la valeur de ses produits à la clôture de l'exercice.

Provisions

Des provisions sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire, contractuel ou découler des pratiques de la société.

L'estimation du montant des provisions correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour éteindre son obligation.

Engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite

Le seul engagement de retraite supporté par la société est constitué par les indemnités de fin de

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Règles et Méthodes Comptables

carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ à la retraite en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite.

La société a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes sociaux les indemnités de fin de carrière ou pour complément de retraite de ses salariés. La charge correspondante est enregistrée au cours de l'exercice du paiement effectif de l'indemnité.

Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires, même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant, sont compris dans le résultat courant.

Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

Divers

Les autres composantes du bilan et du compte de résultat sont évaluées et présentées selon les normes comptables généralement admises.

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Notes relatives à certains postes du bilan

Dettes financières

La situation financière de la société au 31 décembre 2024 est la suivante :

	Emprunt (OCA)	Emprunt (BPI)	Emprunt (HSBC)
Capital restant dû (2023)	700 000 €	555 000 €	430 060 €
Nouveaux emprunts			
Remboursements		190 000 €	148 884 €
Capital restant dû (2024)	700 000 €	365 000 €	281 176 €

Engagements de retraite

Les hypothèses retenues en matière d'évaluation des indemnités de fin de carrière sont les suivantes :

Convention collective	Exercice	Ex. Précédent
Augmentation annuelle des salaires	3.1%	3.1%
Taux d'actualisation	3.38%	3.17%
Taux de rotation du personnel	Faible	Faible
Age de départ à la retraite	65 ans (Départ à taux plein)	65 (Départ à taux plein)
Initiative du départ	Salarié	Salarié
Table de mortalité	INSEE 2019-2021	INSEE 2019-2021
Méthode de calcul retenue	ANC 2021	ANC 2021

Compte tenu de ces éléments, la valeur actuelle probable des engagements de retraite de la société s'élève à la cloture de l'exercice à 100 688 euros.

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

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	507 944		2 765 026		2 422 812	850 158
	Autres	53 455					53 455
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	561 398		2 765 026		2 422 812	903 612
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	264 321					264 321
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	113 423		10 010		40 833	82 601
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	377 744		10 010		40 833	346 922
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	201 313		407 707		482 498	126 522
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	201 313		407 707		482 498	126 522
	TOTAL	1 140 456		3 182 743		2 946 143	1 377 056

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	168 687	130 571		299 258
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	35 033	5 851		40 885
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	203 721	136 422		340 143
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	234 529	14 077		248 606
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	82 576	20 332	40 833	62 076
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	317 105	34 409	40 833	310 682
	TOTAL	520 826	170 831	40 833	650 825

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionne	
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							

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
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	28 411		28 411	
	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	28 411		28 411	
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	5 099		1 156	3 943
	Autres	234 458		234 458	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	239 557		235 614	3 943
	TOTAL GENERAL	267 968		264 025	3 943
Dont dotations et reprises	- d'exploitation			29 568	
	- financières				
	- exceptionnelles			234 458	

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.

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	126 522		126 522
	Clients douteux ou litigieux	3 943	3 943	
	Autres créances clients	2 983 881	2 983 881	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 669	48 669	
	Impôts sur les bénéfices	180 617	180 617	
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 172	46 172	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	743	743	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	406 008	406 008	
	Charges constatées d'avances	64 767	64 767	
	TOTAL DES CREANCES	3 861 323	3 734 801	126 522
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	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	700 000	700 000		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	76 388	76 388		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	702 372	396 218	306 154	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	283 423	283 423		
	Personnel et comptes rattachés	314 392	314 392		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	251 855	251 855		
	Impôts sur les bénéfices	10 757	10 757		
	Taxes sur la valeur ajoutée	534 799	534 799		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 195	3 195		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	225 379	225 379		
	Autres dettes	973 000	973 000		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 075 560	3 769 406	306 154	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	338 884			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	4 640			

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 697 093	1 384 928	312 165	22,54
Autres créances	68 014	13 428	54 587	406,5
TOTAL	1 765 108	1 398 356	366 752	26,23

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 196	392	55 804	N/S
Emprunts et dettes financières divers	12 319		12 319	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 598	159 771	39 827	24,93
Dettes fiscales et sociales	483 079	522 962	(39 883)	-7,63
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	1 394	184 044	(182 650)	-99,24
TOTAL	752 586	867 169	(114 583)	-13,21

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	64 767	46 850	17 917	38,24
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	64 767	46 850	17 917	38,24

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/20	Affectation du résultat N-1[1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice[2]	Capitaux propres clôture 31/12/20
Capital social	800 640				800 640
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 128 971				1 128 971
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	62 228				62 228
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	516 844				516 844
Report à nouveau	(1 595 237)	(591 116)			(2 186 353)
Résultat de l'exercice	(591 116)	591 116		644 783	644 783
Subventions d'investissement				5 966	5 966
Provisions réglementées					
TOTAL	322 331			650 749	973 080

Date de l'assemblée générale 26/06/2024
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 322 331
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 322 331
[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 650 749

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	40 032,00	20,0000	800 640,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	40 032,00	20,0000	800 640,00

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Notes relatives à certains postes du compte de rés

Comptabilisation des crédits d'impôts

La société ABBD ayant mené des actions de Recherche et Développement, ont été comptabilisés au titre de 2024 :

- Un crédit d'impôt recherche pour un montant de 151 037 euros,
- Un crédit d'impôt innovation pour un montant de 29 580 euros.

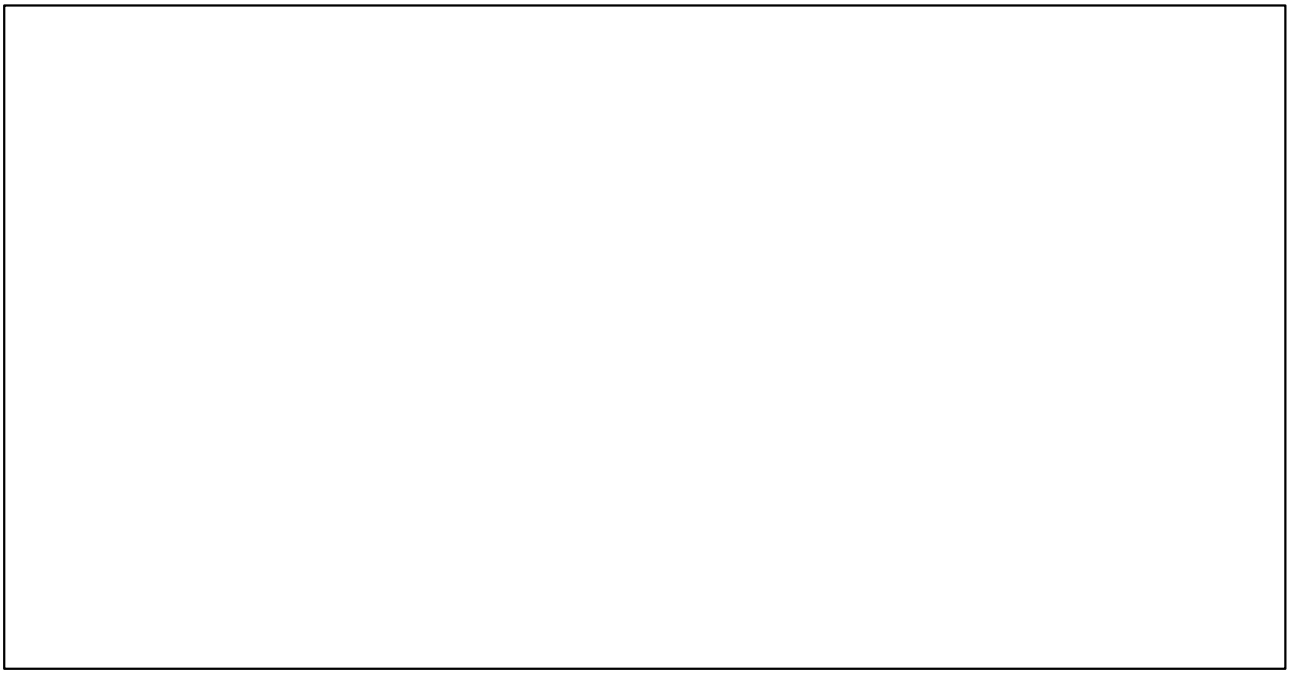
Impôts sur les bénéfices

La société est seule redevable de l'impôt sur les bénéfices.

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	5 010 143	56 200	5 066 343
TOTAL	5 010 143	56 200	5 066 343



Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		**234 888**
Produits exceptionnels sur opérations en capital		430
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT	430	
Reprises sur provisions et transferts de charges		234 458
REPRISES SUR DEPRECIATIONS EXCEPTIONNELLES	234 458	
Total des charges exceptionnelles		**671 309**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		(41 923)
AMENDES NON DEDUCTIBLES	(43 423)	
CHARGES EXCEPT.DIVERSES	1 500	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		710 478
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	710 478	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		2 754
DOT.AMORT.EXCEPT.	2 754	
Résultat exceptionnel		**(436 421)**

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	900 587		900 587
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(436 421)		(436 421)
RESULTAT COMPTABLE	**464 166**		**464 166**

(1) après retraitements fiscaux.

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/12/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Deficit reportable	1 395 415
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	1 395 415

Docusign Envelope ID: E5AAD6CB-2675-46E3-BD19-CFE874ACFB98

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		31	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		31	

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024, soit un résultat net comptable de **644 783€,** comme suit :

- au compte « Report à nouveau », pour :……. **644 783€**

Compte tenu de cette affectation, le solde du compte « Report à nouveau » serait porté à **(1 541 570) € et les capitaux propres s'établiraient à 973 080€.**

L'Assemblée Générale constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. En conséquence, les associés devront, conformément aux dispositions de l'article L. 225-48 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution de la Société, dans les quatre mois à compter de ce jour.

En outre, l'Assemblée Générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois derniers exercices clos ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes
Exercice 31.12.2023	0 €
Exercice 31.12.2022	0 €
Exercice 31.12.2021	0 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs à son Président ou au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'effectuer tous dépôts et formalités nécessaires.

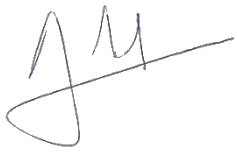
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

*

* *

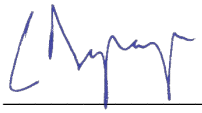
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président de l'assemblée déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de l'assemblée et les associés présents.



Le Président de l'assemblée
Monsieur Alban DELSOL

Les associés présents :



La société APM FAUNE
Par Monsieur Gaëtan DEPAËPE

Olivier Brengues
Olivier Brengues (17 juin 2025 14:14 GMT+2)

La société Olivier BRENGUES
Par Monsieur Olivier BRENGUES



La société ASCOAT
Par Monsieur Alban DELSOL



La société F&F LABARRE
Par Monsieur Franck LABARRE

Nicolas Sobczak
Nicolas Sobczak (18 juin 2025 09:43 GMT+2)

La société N2LT PARTNERS
Par Monsieur Nicolas SOBCZAK



Yasmine Salahdine (18 juin 2025 00:10 GMT+2)

Madame Yasmine SALAHDINE

Copie certifiée conforme

Alban Delsol
Alban Delsol (Oct 10, 2025 13:32:16 GMT+2)

ABBD - 2024 - 4 - Affectation du Résultat

Final Audit Report 2025-10-10

Created:	2025-10-10
By:	Georges Nebelsztein (georges.nebelsztein@runview.fr)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAtr_ngoW9QGk6b21ahCnzX9wxshOnH0s3

"ABBD - 2024 - 4 - Affectation du Résultat" History

Document created by Georges Nebelsztein (georges.nebelsztein@runview.fr)
2025-10-10 - 9:51:27 AM GMT

Document emailed to Alban Delsol (alban.delsol@runview.fr) for signature
2025-10-10 - 9:52:13 AM GMT

Email viewed by Alban Delsol (alban.delsol@runview.fr)
2025-10-10 - 11:31:36 AM GMT

Document e-signed by Alban Delsol (alban.delsol@runview.fr)
Signature Date: 2025-10-10 - 11:32:16 AM GMT - Time Source: server

Agreement completed.
2025-10-10 - 11:32:16 AM GMT

Adobe Acrobat Sign