Société « ABC BATIMENT »
Société par Actions Simplifiée
Capital social : 60.000 €
Siège social : 92, rue Vaillant Couturier - 93130 NOISY-LE-SEC
384 923 207 RCS BOBIGNY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

Exercice clôturé le 31 décembre 2025

AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME RESOLUTION

Sur proposition de Monsieur Jérémy BUCAU représentant la société JEREMY BUCAU INVEST, en sa qualité de Président, l'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire, s'élevant à la somme de **1.013.486 €** de la façon suivante :

Sommes distribuables :

- Report à nouveau	1.081.526 €
- Bénéfice de l'exercice	1.013.486 €
Total	**2.095.012 €**

Affectation :

- Report à nouveau	1.895.012 €
- Dividende	200.000 €
Total	**2.095.012 €**

Cette distribution de dividende de 200.000 € a lieu à raison de 400 € par action, les personnes physiques bénéficiant d'un abattement au titre de l'impôt sur le revenu égal à 40%. Lequel est payable jusqu'au 30 septembre 2026.

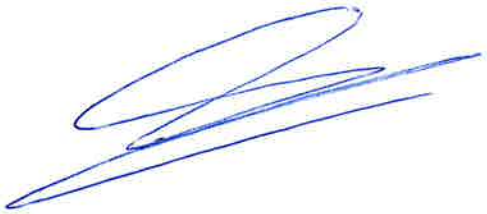
Il est rappelé que les dividendes versés aux personnes physiques supportent depuis le 1er janvier 2018 le prélèvement forfaitaire unique de 30% (flat tax), incluant l'impôt sur le revenu et les prélèvements sociaux actuellement de 17,2%. Cependant, chaque associé a la possibilité d'y renoncer, auquel cas il devra s'acquitter de ses impôts en barème progressif.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividende pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice	Dividende distribué	Dividende par action
2022	200 000	400
2023	312.000	624
2024	200.000	400

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

Pour extrait certifié conforme.
Le Président



Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

S.A.R.L. ABC BATIMENT

92, rue Paul Vaillant Couturier
93130 NOISY-LE-SEC

Société à Responsabilité Limitée au Capital de 60.000 Euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC BATIMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 du commissaire 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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.

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au président.

Responsabilités 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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 :

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

- 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 ;

- 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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 10 juin 2026

Le Commissaire Aux Comptes

Thierry SEGUIN



18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
		Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé	(I)					
Frais d'établissement	(II)					
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires		3 193	1 971	1 222	1 861	- 639
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles		494 104	458 510	35 594	68 534	- 32 940
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels		60 188	58 341	1 847	3 833	- 1 986
Autres immobilisations corporelles		436 716	383 187	53 528	106 537	- 53 009
Immob. corpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Participation						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés à de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts		3 722		3 722	3 722	
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)		**997 923**	**902 009**	**95 913**	**184 487**	**- 88 574**
Stocks et en-cours						
Matières premières, approvisionnements		27 489		27 489	19 682	7 807
En cours de production						
Produits finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Créances clients et comptes rattachés		1 907 430	194 493	1 712 937	1 619 405	93 532
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel		1 350		1 350	2 200	- 850
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		132 676		132 676	129 577	3 099
. Autres		5 000		5 000	41 000	- 36 000
Charges constatées d'avance		3 400		3 400	5 910	- 2 510
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
. Actions propres						
. Autres titres		3 442 033		3 442 033	2 379 550	1 062 483
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités		171 038		171 038	120 410	50 628

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)	**5 690 416**	**194 493**	**5 495 923**	**4 317 734**	**1 178 189**
Frais d'émission des emprunts (V)					
Primes de remboursement des emprunts (VI)					
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation actif (VII)					
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I +II +III +IV +V +VI +VII)	**6 688 339**	**1 096 503**	**5 591 836**	**4 502 222**	**1 089 614**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital (dont versé :)	60 000	60 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves			
Réserve légale	6 000	6 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 081 526	984 093	97 433
Résultat de l'exercice	1 013 486	297 433	716 053
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	**2 161 012**	**1 347 526**	**813 486**
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS (II)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 579 396	2 029 392	- 449 996
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 367 322	945 131	422 191
Dettes fiscales et sociales	434 788	178 577	256 211
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	49 318	1 595	47 723
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES (III)	**3 430 824**	**3 154 696**	**276 128**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (IV)			
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	**5 591 836**	**4 502 222**	**1 089 614**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue	12 512 528	10 411 323	2 101 205	20,18
Montant net du chiffre d'affaires	**12 512 528**	**10 411 323**	**2 101 205**	**20,18**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		9 598	- 9 598	-100
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits	13 133	2 250	10 883	483,69
Total des produits d'exploitation (I)	**12 525 661**	**10 423 170**	**2 102 491**	**20,17**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 873 537	2 654 692	218 845	8,24
Variation de stocks	-7 807	-3 764	- 4 043	107,41
Autres achats et charges externes (1)	7 073 366	6 411 441	661 925	10,32
Impôts, taxes et versements assimilés	62 212	50 584	11 628	22,99
Salaires	771 407	650 972	120 435	18,50
Cotisations sociales	271 476	220 849	50 627	22,92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	88 574	64 848	23 726	36,59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	15 682		15 682	N/S
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres charges	6 119	2 951	3 168	107,35
Total des charges d'exploitation (II)	**11 154 567**	**10 052 573**	**1 101 994**	**10,96**
(1) Y compris :				
Redevances de crédit-bail mobilier	67 103	78 183	- 11 080	-14,17
Redevances de crédit-bail immobilier				
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**1 371 094**	**370 597**	**1 000 497**	**269,97**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (2)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés	35 538	58 861	- 23 323	-39,62
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)	**35 538**	**58 861**	**- 23 323**	**-39,62**

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
	Total	Total		
Charges financières :				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	12 707	14 807	- 2 100	-14,18
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (VI)	**12 707**	**14 807**	**- 2 100**	**-14,18**
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**22 831**	**44 053**	**- 21 222**	**-48,17**
3.RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)	**1 393 925**	**414 650**	**979 275**	**236,17**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles		3 343	- 3 343	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)		**3 343**	**- 3 343**	**-100**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-3 343**	**3 343**	**-100**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	380 439	113 874	266 565	234,09
Total des Produits (I+III+V+VII)	**12 561 199**	**10 482 031**	**2 079 168**	**19,84**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**11 547 713**	**10 184 598**	**1 363 115**	**13,38**
BENEFICE OU PERTE	**1 013 486**	**297 433**	**716 053**	**240,74**
(2) Dont produits concernant les entités liées				
(3) Dont intérêts concernant les entités liées				

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 5 591 836,18 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 013 486,26 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

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
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Effectif moyen

Règles et méthodes comptables

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation
--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06
--> indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Brevets	**07 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

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

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	497 297		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	60 188		
Autres installations, agencements, aménagements	223 833		
Matériel de transport	167 159		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	45 724		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**496 903**		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 722		
TOTAL	**3 722**		
TOTAL GENERAL	**997 923**		

	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			497 297	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			60 188	
Autres installations, agencements, aménagements			223 833	
Matériel de transport			167 159	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			45 724	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**496 903**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 722	
TOTAL			**3 722**	
TOTAL GENERAL			**997 923**	

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	426 902	33 579		460 481
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	56 355	1 986		58 341
Installations générales, agencements divers	222 295	441		222 736
Matériel de transport	67 675	50 844		118 520
Matériel de bureau, informatique, mobilier	40 208	1 724		41 931
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**386 533**	**54 995**		**441 528**
TOTAL GENERAL	**813 435**	**88 574**		**902 009**

	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	33 579				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 986				
Installations générales, agencements divers	441				
Matériel de transport	50 844				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 724				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**54 995**				
TOTAL GENERAL	**88 574**				

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	178 811	15 682		194 493
TOTAL Dépréciations	**178 811**	**15 682**		**194 493**
TOTAL GENERAL	**178 811**	**15 682**		**194 493**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		15 682		

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	3 722		3 722
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	215 511	215 511	
Autres créances clients	1 691 919	1 691 919	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 350	1 350	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	132 676	132 676	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 000	5 000	
Charges constatées d'avance	3 400	3 400	
TOTAL GENERAL	**2 053 579**	**2 049 857**	**3 722**
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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 367 322	1 367 322		
Personnel et comptes rattachés	632	632		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 982	64 982		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	266 563	266 563		
- T.V.A	95 353	95 353		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 258	7 258		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	49 318	49 318		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**1 851 428**	**1 851 428**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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	510 391
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	5 000
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	13 176
TOTAL	**528 567**

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	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 583
Dettes fiscales et sociales	546
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**33 129**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	3 400	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**3 400**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	500,00
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	500	500,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	12 512 528
TOTAL	**12 512 528**

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	12 512 528
TOTAL	**12 512 528**

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		258 743	258 743
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		**258 743**	**258 743**
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		52 368	52 368
- Exercice		67 103	67 103
TOTAL		**119 471**	**119 471**
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		67 103	67 103
- à plus d'un an et cinq au plus		39 144	39 144
- à plus de cinq ans			
TOTAL		**106 247**	**106 247**
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		72 448	72 448
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		**72 448**	**72 448**
Montant pris en charge dans l'exercice		67 103	67 103

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés		
Ouvriers	11	
TOTAL	**16**	

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

S.A.R.L. ABC BATIMENT

92, rue Paul Vaillant Couturier
93130 NOISY-LE-SEC

Société à Responsabilité Limitée au Capital de 60.000 Euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC BATIMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 du commissaire 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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.

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au président.

Responsabilités 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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 :

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

- 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 ;

- 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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 10 juin 2026

Le Commissaire Aux Comptes

Thierry SEGUIN



18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
		Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé	(I)					
Frais d'établissement	(II)					
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires		3 193	1 971	1 222	1 861	- 639
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles		494 104	458 510	35 594	68 534	- 32 940
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels		60 188	58 341	1 847	3 833	- 1 986
Autres immobilisations corporelles		436 716	383 187	53 528	106 537	- 53 009
Immob. corpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Participation						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés à de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts		3 722		3 722	3 722	
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)		**997 923**	**902 009**	**95 913**	**184 487**	**- 88 574**
Stocks et en-cours						
Matières premières, approvisionnements		27 489		27 489	19 682	7 807
En cours de production						
Produits finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Créances clients et comptes rattachés		1 907 430	194 493	1 712 937	1 619 405	93 532
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel		1 350		1 350	2 200	- 850
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		132 676		132 676	129 577	3 099
. Autres		5 000		5 000	41 000	- 36 000
Charges constatées d'avance		3 400		3 400	5 910	- 2 510
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
. Actions propres						
. Autres titres		3 442 033		3 442 033	2 379 550	1 062 483
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités		171 038		171 038	120 410	50 628

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)	**5 690 416**	**194 493**	**5 495 923**	**4 317 734**	**1 178 189**
Frais d'émission des emprunts (V)					
Primes de remboursement des emprunts (VI)					
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation actif (VII)					
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I +II +III +IV +V +VI +VII)	**6 688 339**	**1 096 503**	**5 591 836**	**4 502 222**	**1 089 614**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital (dont versé :)	60 000	60 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves			
Réserve légale	6 000	6 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 081 526	984 093	97 433
Résultat de l'exercice	1 013 486	297 433	716 053
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	**2 161 012**	**1 347 526**	**813 486**
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS (II)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 579 396	2 029 392	- 449 996
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 367 322	945 131	422 191
Dettes fiscales et sociales	434 788	178 577	256 211
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	49 318	1 595	47 723
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES (III)	**3 430 824**	**3 154 696**	**276 128**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (IV)			
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	**5 591 836**	**4 502 222**	**1 089 614**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue	12 512 528	10 411 323	2 101 205	20,18
Montant net du chiffre d'affaires	**12 512 528**	**10 411 323**	**2 101 205**	**20,18**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		9 598	- 9 598	-100
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits	13 133	2 250	10 883	483,69
Total des produits d'exploitation (I)	**12 525 661**	**10 423 170**	**2 102 491**	**20,17**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 873 537	2 654 692	218 845	8,24
Variation de stocks	-7 807	-3 764	- 4 043	107,41
Autres achats et charges externes (1)	7 073 366	6 411 441	661 925	10,32
Impôts, taxes et versements assimilés	62 212	50 584	11 628	22,99
Salaires	771 407	650 972	120 435	18,50
Cotisations sociales	271 476	220 849	50 627	22,92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	88 574	64 848	23 726	36,59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	15 682		15 682	N/S
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres charges	6 119	2 951	3 168	107,35
Total des charges d'exploitation (II)	**11 154 567**	**10 052 573**	**1 101 994**	**10,96**
(1) Y compris :				
Redevances de crédit-bail mobilier	67 103	78 183	- 11 080	-14,17
Redevances de crédit-bail immobilier				
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**1 371 094**	**370 597**	**1 000 497**	**269,97**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (2)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés	35 538	58 861	- 23 323	-39,62
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)	**35 538**	**58 861**	**- 23 323**	**-39,62**

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
	Total	Total		
Charges financières :				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	12 707	14 807	- 2 100	-14,18
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (VI)	**12 707**	**14 807**	**- 2 100**	**-14,18**
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**22 831**	**44 053**	**- 21 222**	**-48,17**
3.RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)	**1 393 925**	**414 650**	**979 275**	**236,17**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles		3 343	- 3 343	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)		**3 343**	**- 3 343**	**-100**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-3 343**	**3 343**	**-100**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	380 439	113 874	266 565	234,09
Total des Produits (I+III+V+VII)	**12 561 199**	**10 482 031**	**2 079 168**	**19,84**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**11 547 713**	**10 184 598**	**1 363 115**	**13,38**
BENEFICE OU PERTE	**1 013 486**	**297 433**	**716 053**	**240,74**
(2) Dont produits concernant les entités liées				
(3) Dont intérêts concernant les entités liées				

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 5 591 836,18 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 013 486,26 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

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
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Effectif moyen

Règles et méthodes comptables

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation
--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06
--> indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Brevets	**07 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

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

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	497 297		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	60 188		
Autres installations, agencements, aménagements	223 833		
Matériel de transport	167 159		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	45 724		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**496 903**		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 722		
TOTAL	**3 722**		
TOTAL GENERAL	**997 923**		

	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			497 297	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			60 188	
Autres installations, agencements, aménagements			223 833	
Matériel de transport			167 159	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			45 724	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**496 903**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 722	
TOTAL			**3 722**	
TOTAL GENERAL			**997 923**	

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	426 902	33 579		460 481
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	56 355	1 986		58 341
Installations générales, agencements divers	222 295	441		222 736
Matériel de transport	67 675	50 844		118 520
Matériel de bureau, informatique, mobilier	40 208	1 724		41 931
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**386 533**	**54 995**		**441 528**
TOTAL GENERAL	**813 435**	**88 574**		**902 009**

	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	33 579				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 986				
Installations générales, agencements divers	441				
Matériel de transport	50 844				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 724				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**54 995**				
TOTAL GENERAL	**88 574**				

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	178 811	15 682		194 493
TOTAL Dépréciations	**178 811**	**15 682**		**194 493**
TOTAL GENERAL	**178 811**	**15 682**		**194 493**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		15 682		

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	3 722		3 722
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	215 511	215 511	
Autres créances clients	1 691 919	1 691 919	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 350	1 350	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	132 676	132 676	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 000	5 000	
Charges constatées d'avance	3 400	3 400	
TOTAL GENERAL	**2 053 579**	**2 049 857**	**3 722**
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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 367 322	1 367 322		
Personnel et comptes rattachés	632	632		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 982	64 982		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	266 563	266 563		
- T.V.A	95 353	95 353		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 258	7 258		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	49 318	49 318		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**1 851 428**	**1 851 428**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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	510 391
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	5 000
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	13 176
TOTAL	**528 567**

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	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 583
Dettes fiscales et sociales	546
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**33 129**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	3 400	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**3 400**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	500,00
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	500	500,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	12 512 528
TOTAL	**12 512 528**

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	12 512 528
TOTAL	**12 512 528**

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		258 743	258 743
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		**258 743**	**258 743**
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		52 368	52 368
- Exercice		67 103	67 103
TOTAL		**119 471**	**119 471**
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		67 103	67 103
- à plus d'un an et cinq au plus		39 144	39 144
- à plus de cinq ans			
TOTAL		**106 247**	**106 247**
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		72 448	72 448
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		**72 448**	**72 448**
Montant pris en charge dans l'exercice		67 103	67 103

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés		
Ouvriers	11	
TOTAL	**16**	