Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 17/08/2026 - 169039 - 2005 B 19666 - 484 867 304 - ABAGESTIM

Greffe du Tribunal
des activités économiques de Paris
Service du R.C.S.
Dossier
déposé le 17 AOUT 2026
16950 39

**ABAGESTIM**
**Société à responsabilité limitée**
**Au capital de 10000 Euros**
**Siège Social : 5 RUE COGNACQ-JAY 75007 PARIS**
**RCS Paris 484 867 304**

# RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT A L'ASSEMBLE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

## EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2024

Monsieur SI-FODIL Anisse, Président associé unique de la société ABAGESTIM,a, conformément aux dispositions de l'article L.227-9 du Code de Commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024, établi par le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la société ABAGESTIM durant l'exercice écoulé.

RESULTATS - AFFECTATION

❖ Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la règlementation en vigueur.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2024, le chiffre d'affaires s'est élevé à 230168 euros

* Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 585 euros
* Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 0 euros
* Le montant des autres achats et charges externes d'élève à 114050 euros
* Le montant des impôts et taxes s'élève à 741 euros
* Le montant des traitements et salaires s'élève à 23509 euros
* Le montant des charges sociales s'élève à 9247 euros
* Le montant des autres charges s'élève à 365 euros
* Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 177144 euros
* Le résultat d'exploitation ressort au titre de l'exercice à 57587 euros

Le résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2024 se solde ainsi par un bénéfice de 47315 euros.
Au 31 décembre 2024, le total du bilan de la société ABAGESTIM s'élevait à 281817 euros.

SA

❖ Proposition d'affection du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation font ressortir un bénéfice de 47315 euros qui recevrait l'affectation suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 47315 euros |
| Auquel s'ajoute : | |
| Le report à nouveau antérieur | 21381 euros |
| Doté | 1000 euros |
| Le solde | 67696 euros |

En totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 67696 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société ABAGESTIM serait de 67696 euros.

❖ Distributions antérieures de dividendes

L'associé unique a distribué 0 euros (après impôts) de dividendes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2024.

❖ Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, il est précisé que la société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé

CONVENTIONS REGLEMENTEES

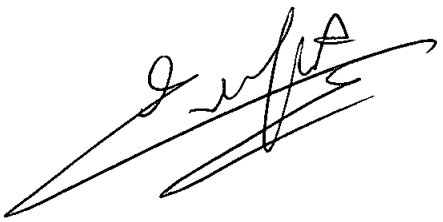
Il est indiqué qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L.227-10 du Code du Commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION – CONTROLE DE LA SOCIETE

Il convient d'indiquer qu'aucun mandat de dirigeant n'est arrivé à expiration.

Fait à Paris
Le 14 juin 2025

Le Président
Monsieur SI-FODIL Anisse



CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

**ABAGESTIM**
**Société à responsabilité limitée**
**Au capital de 10000 Euros**
**Siège Social : 5 RUE COGNACQ-JAY 75007 PARIS**
**RCS Paris 484 867 304**

# PROCE-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

L'an deux mille vingt-cinq et le trente juin à 16 heures, les associés de la société ABAGESTIM,

Société par Société à responsabilité limitée au capital de 10000 Euros, se sont réunis au siège social 5 RUE COGNACQ-JAY 75007 PARIS, sur convocation faite par le Président adressé le 14 juin 2025 à chaque associé.

L'Assemblée est présidée par Monsieur SI-FODIL Anisse, Président associé.

La feuille de présence, certifiée exacte par le Président, permet de constater que les associés présents ou régulièrement représentés, possèdent ensemble au moins la moitié des actions ayant droit de vote.

Le Président de l'Assemblée constate que l'Assemblée Générale est constituée régulièrement et peut donc valablement délibérer.

Le Président dépose alors sur le bureau :

* Les justificatifs des convocations régulières des associés ;
* L'inventaire, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
* Le rapport spécial de la Présidence sur les conventions réglementées visées à l'article L227-10 du Code de Commerce ;
* Le texte des résolutions proposées au vote de l'Assemblée.

Puis, le Président déclare que les documents ci-dessus énumérés ont été mis à la disposition des associés quinze jours avant la présente réunion.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration et les associés confirment, chacun pour leur part, avoir eu connaissance de ces documents dans les délais prescrits.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

* Approbation des comptes et du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
* Affectation des résultats de l'exercice ;

SA

* Rapport spécial de la gérance sur les conventions réglementées visées à l'article L 227-10 du Nouveau Code de Commerce.
* Pouvoir pour les formalités
Lecture est donnée des rapports de la Présidence et des comptes de l'exercice écoulé.

Après discussion et personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la Présidence sur l'activité de la société et pris connaissance des comptes et du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2024 de les approuver tels qu'ils lui sont présentés et donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément à l'article 223 quarte du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter les résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2024, soit un bénéfice de l'exercice de 47315 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 47315 euros |
| Auquel s'ajoute : | |
| Le report à nouveau antérieur | 21381 euros |
| Doté | 1000 euros |
| Le solde | 67696 euros |

En totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 67696 euros.
L'Assemblée Générale prend également acte qu'aucune distribution de dividendes n'a eu lieu au titre de l'exercice

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale déclare qu'aucune convention visée à l'article L.227-10 du Code de Commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui est signé par les associés, après lecture.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité. SA

QUATRIEME RESOLUTION
Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal en vue de l'accomplissement de toutes formalités.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Le Président
Monsieur SI-FODIL Anisse

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

PRESTON
EXPERTISE

**SARL ABAGESTIM**
5 RUE COGNACQ JAY

75007 PARIS

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**SAS PRESTON EXPERTISE**

18, rue de l'Arcade - 75008 PARIS
Tél. : 01-44-70-05-96
Courriel: contact@preston-expertise.com
www.prestonexpertise.com

**SAS PRESTON EXPERTISE**

Inscrite à l'Ordre des Experts-Comptable Région Ile-de-France
RCS : Paris 892 452 707
Code APE: 6920Z
N°TVA : FR892452707

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL ABAGESTIM** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

| | | |
|---|---|---|
| **Total du bilan** : | **281 817** | euros |
| **Chiffre d'affaires** : | **230 168** | euros |
| **Résultat net comptable** : | **47 315** | euros |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 07/05/2025

Signature

GHISLAIN Hery
Expert Comptable

Tahar ABDALLAH
Directeur Associé

PRESTON EXPERTISE
EXPERTS COMPTABLES
18 rue de l'Arcade - 75008 PARIS
Tél : 01.44.71.00.69
SIRET : 892 452 707 00029 - APE : 6920 Z

# Etats financiers au 31/12/2024

# Bilan

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | 31/12/2024 Brut | 31/12/2024 Amort. et Dépréc. | 31/12/2024 Net | 31/12/2023 Net |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions brevets droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | 7 000 | | 7 000 | 7 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 12 542 | 12 542 | | |
| Installations techniques,mat. et outillage indus. | 6 550 | 632 | 5 918 | 5 918 |
| Autres immobilisations corporelles | 220 651 | 86 467 | 134 184 | 160 481 |
| 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 | 8 314 | | 8 314 | 8 314 |
| **TOTAL (II)** | **255 057** | **99 641** | **155 416** | **181 713** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **Avances et Acomptes versés sur commandes** | | | | |
| **CREANCES (3)** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 549 | | 1 549 | 250 |
| Autres créances | 60 657 | | 60 657 | 71 805 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | 1 000 | | 1 000 | 1 000 |
| **DISPONIBILITES** | 63 194 | | 63 194 | 13 891 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| **TOTAL (III)** | **126 401** | | **126 401** | **86 946** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **381 458** | **99 641** | **281 817** | **268 659** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) dont droit au bail | 7 000 | 7 000 |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | 8 314 | 8 314 |
| (3) dont créances à plus d'un an | | |

# Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 10 000 | 10 000 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 1 000 | 1 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 21 381 | 32 394 |
| | **Résultat de l'exercice** | **47 315** | **(11 013)** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **79 696** | **32 381** |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | | |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 11 385 | 19 387 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 11 151 | 16 709 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 36 485 | 36 583 |
| | Dettes fiscales et sociales | 22 599 | 28 599 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 120 500 | 135 000 |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | **Total des dettes** | **202 121** | **236 278** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **281 817** | **268 659** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 47 315,21 | (11 013,02) |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 202 121 | 225 083 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de Résultat

| | | 31/12/2024 | | 31/12/2023 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 12 mois | %C.A. | 12 mois | %C.A. |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 230 168 | 100,00 | 229 333 | 100,00 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **230 168** | 100,00 | **229 333** | 100,00 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 3 948 | 1,72 | 3 948 | 1,72 |
| | Autres produits | 585 | 0,25 | 690 | 0,30 |
| | **Total des produits d'exploitation** | **234 702** | 101,97 | **233 971** | 102,02 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | 114 050 | 49,55 | 96 437 | 42,05 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 741 | 0,32 | 766 | 0,33 |
| | Salaires et traitements | 23 509 | 10,21 | 88 548 | 38,61 |
| | Charges sociales du personnel | 9 247 | 4,02 | 33 800 | 14,74 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 29 202 | 12,69 | 30 211 | 13,17 |
| | Autres charges | 365 | 0,16 | 1 149 | 0,50 |
| | **Total des charges d'exploitation** | **177 114** | 76,95 | **250 911** | 109,41 |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **57 587** | 25,02 | **(16 939)** | -7,39 |
| PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| | De participations (3) | | | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges | | | | |
| | Différences positives de change | | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | **Total des produits financiers** | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 1 020 | 0,44 | 445 | 0,19 |
| | Différences négatives de change | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | **Total des charges financières** | **1 020** | 0,44 | **445** | 0,19 |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **(1 020)** | -0,44 | **(445)** | -0,19 |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **56 567** | 24,58 | **(17 384)** | -7,58 |
| | **Total des produits exceptionnels** | | | **21 500** | 9,38 |
| | **Total des charges exceptionnelles** | **9 252** | 4,02 | **15 129** | 6,60 |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(9 252)** | -4,02 | **6 371** | 2,78 |
| | PARTICIPATION DES SALARIES | | | | |
| | IMPOTS SUR LES BENEFICES | | | | |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **234 702** | 101,97 | **255 471** | 111,40 |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **187 386** | 81,41 | **266 484** | 116,20 |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **47 315** | 20,56 | **(11 013)** | -4,80 |

# Soldes Intermédiaires de Gestion

| Etat exprimé en euros | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Ecarts | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **CHIFFRE D'AFFAIRES** | **230 168** | *100,00* | **229 333** | *100,00* | **835** | *0,36* |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| - Achats de marchandises | | | | | | |
| - Variation stocks de marchandises | | | | | | |
| **MARGE COMMERCIALE (a)** | | | | | | |
| Production vendue | 230 168 | *100,00* | 229 333 | *100,00* | 835 | *0,36* |
| + Variation production stockée | | | | | | |
| + Production immobilisée | | | | | | |
| **PRODUCTION DE L'EXERCICE** | **230 168** | *100,00* | **229 333** | *100,00* | **835** | *0,36* |
| - Achats stockés approvisionnement | | | | | | |
| - Variation des stocks et approvisionnement | | | | | | |
| - Achats de sous-traitance directe | 10 000 | *4,34* | | | 10 000 | |
| **MARGE BRUTE PRODUCTION (b)** | **220 168** | *95,66* | **229 333** | *100,00* | **(9 165)** | *-4,00* |
| **MARGES (Commerciale + Production )** | **220 168** | *95,66* | **229 333** | *100,00* | **(9 165)** | *-4,00* |
| - Achats non stockés (c) | 7 549 | *3,28* | 7 199 | *3,14* | 350 | *4,86* |
| - Autres charges externes (c) | 96 501 | *41,93* | 89 238 | *38,91* | 7 262 | *8,14* |
| **CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS** | **114 050** | *49,55* | **96 437** | *42,05* | **17 613** | *18,26* |
| **VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)** | **116 119** | *50,45* | **132 896** | *57,95* | **(16 778)** | *-12,62* |
| + Subventions d'exploitation | | | | | | |
| - Impôts, taxes sur rémunérations | 271 | *0,12* | 300 | *0,13* | (29) | *-9,65* |
| - Autres impôts et taxes | 470 | *0,20* | 466 | *0,20* | 4 | *0,86* |
| - Salaires et traitements | 23 509 | *10,21* | 88 548 | *38,61* | (65 039) | *-73,45* |
| - Charges sociales | 9 247 | *4,02* | 33 800 | *14,74* | (24 553) | *-72,64* |
| **EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION** | **82 621** | *35,90* | **9 782** | *4,27* | **72 839** | *744,63* |
| + Reprises sur amortissements et provisions | | | | | | |
| + Autres produits d'exploitation | 585 | *0,25* | 690 | *0,30* | (105) | *-15,18* |
| + Transfert de charges d'exploitation | 3 948 | *1,72* | 3 948 | *1,72* | | |
| - Dotations aux amort.,dépréciations et provisions | 29 202 | *12,69* | 30 211 | *13,17* | (1 008) | *-3,34* |
| - Autres charges de gestion courante | 365 | *0,16* | 1 149 | *0,50* | (784) | *-68,26* |
| **RÉSULTAT EXPLOITATION** | **57 587** | *25,02* | **(16 939)** | *-7,39* | **74 527** | *439,96* |
| Bénéfice-perte sur opérations en commun | | | | | | |
| + Produits financiers | | | | | | |
| - Charges financières | 1 020 | *0,44* | 445 | *0,19* | 575 | *129,29* |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS** | **56 567** | *24,58* | **(17 384)** | *-7,58* | **73 952** | *425,39* |
| Produits exceptionnels | | | 21 500 | *9,38* | (21 500) | *-100,0* |
| - Charges exceptionnelles | 9 252 | *4,02* | 15 129 | *6,60* | (5 877) | *-38,84* |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **(9 252)** | *-4,02* | **6 371** | *2,78* | **(15 623)** | *-245,2* |
| - Participation des salariés | | | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE** | **47 315** | *20,56* | **(11 013)** | *-4,80* | **58 328** | *529,63* |

# Détermination de la capacité d'autofinancement

| Etat exprimé en euros | 31/12/2024 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| **Nombre de mois de la période** | 12 | 12 | 12 |
| **Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)** | 82 621 | 9 782 | (70 950) |
| + Transferts de charges (d'exploitation) | 3 948 | 3 948 | 3 948 |
| + Autres produits (d'exploitation) | 585 | 690 | 3 024 |
| - Autres charges (d'exploitation) | 365 | 1 149 | 324 |
| + Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| + Produits financiers | | | |
| - Charges financières | 1 020 | 445 | 374 |
| + Produits exceptionnels | | | |
| - Charges exceptionnelles | 9 252 | 560 | 467 |
| - Participation des salariés aux fruits de l'expansion | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| **= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE** | **76 518** | **12 266** | **(65 143)** |

# Etats financiers au 31/12/2024

# ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **281 817** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **234 702** euros et un total **charges** de **187 386** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **47 315** 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

Etat exprimé en **euros**

**Stocks et en cours**

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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

**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.

# Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | 12 542 | | | 12 542 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 632 | | | 632 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 18 656 | 11 707 | | 30 363 |
| | Matériel de transport | 26 057 | 15 442 | | 41 499 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 12 551 | 2 054 | | 14 605 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **70 439** | **29 202** | | **99 641** |
| | **TOTAL** | **70 439** | **29 202** | | **99 641** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

# Immobilisations

| Etat exprimé en **euros** | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| **INCORPORELLES** | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 7 000 | | | | | 7 000 |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **7 000** | | | | | **7 000** |
| **CORPORELLES** | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | |
| instal. agenct aménagement | 12 542 | | | | | 12 542 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 6 550 | | | | | 6 550 |
| Instal., agencement, aménagement divers | 120 329 | | | | | 120 329 |
| Matériel de transport | 82 276 | | | | | 82 276 |
| Matériel de bureau, mobilier | 15 142 | | 2 905 | | | 18 046 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **236 838** | | **2 905** | | | **239 743** |
| **FINANCIERES** | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 8 314 | | | | | 8 314 |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **8 314** | | | | | **8 314** |
| **TOTAL** | **252 152** | | **2 905** | | | **255 057** |

# Provisions

| Etat exprimé en euros | | 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 | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | | | |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | | | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | | | |

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

# Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| **CREANCES** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 8 314 | 8 314 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 1 549 | 1 549 | |
| Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 13 108 | 13 108 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 329 | 329 | |
| Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | 619 | 619 | |
| Débiteurs divers | 46 601 | 46 601 | |
| Charges constatées d'avances | | | |
| **TOTAL DES CREANCES** | **70 521** | **70 521** | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | 619 | | |

| | 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) | 11 385 | 11 385 | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 36 485 | 36 485 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 5 470 | 5 470 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 16 241 | 16 241 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 888 | 888 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | 11 151 | 11 151 | | |
| Autres dettes | 120 500 | 120 500 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL DES DETTES** | **202 121** | **202 121** | | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | 9 022 | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |