AB-DIS

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : MONISTROL SUR LOIRE (43120), AVENUE JEAN MARTOURET

882 939 960 RCS PUY EN VELAY

_____

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 30 MAI 2025

« TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024, s'élevant à 37 666 euros, en totalité au compte « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à chaque action à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	***Dividende /action***	***Abattement*** *(Article 158 CGI)*
31 décembre 2023	*26,50 €*	*NEANT*
31 décembre 2022	*NEANT*	*NEANT*
31 décembre 2021	*NEANT*	*NEANT*

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

Pour extrait certifié conforme

Le Président
BEA-DIS
Stéphane BEAL

Signé numériquement par Nitro Software Belgium NV - Nitro Sign Premium pour le compte de Stéphane BEAL (+33684183893)
Date : 02/06/2025 17:38:33
Signé avec le mot de passe à usage unique envoyé par SMS : 554986

Chaque Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective Nitro qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et du décret n°2017-1416 du 28 septembre 2017, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA édité par la société DHIMYOTIS conforme aux normes RGS et eIDAS et figurant sur l'European Union Trusted List publiée par la commission européenne (https://webgate.ec.europa.eu/tl-browser/#/tl/FR).

AB-DIS

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : MONISTROL SUR LOIRE (43120), AVENUE JEAN MARTOURET

882 939 960 RCS PUY EN VELAY

COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2024

Pour copie certifiée conforme
La Présidence
Pour BEA DIS
Stéphane BEAL

Signé numériquement par Nitro Software Belgium NV - Nitro Sign Premium pour le compte de Stéphane BEAL (+33684183893)
Date : 02/06/2025 17:38:30
Signé avec le mot de passe à usage unique envoyé par SMS : 554986

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective Nitro, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 753	1 888	2 865	3 706
Autres immobilisations corporelles	10 590	4 983	5 607	7 436
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 500		17 500	17 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**32 843**	**6 871**	**25 973**	**28 642**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	896 318		896 318	884 922
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	32 673		32 673	34 147
Autres créances	315 067		315 067	396 925
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	336 463		336 463	709 190
Charges constatées d'avance (3)	16 693		16 693	10 352
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 597 214**		**1 597 214**	**2 035 535**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 630 058	6 871	1 623 187	2 064 178
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 031	213 418
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**37 666**	**613**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**48 496**	**222 831**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 067	2 976
Emprunts et dettes financières diverses (3)	239 659	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 056 244	1 517 773
Dettes fiscales et sociales	264 383	300 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 337	19 692
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 574 691**	**1 841 347**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 623 187	2 064 178
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 574 691	1 841 347
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 067	2 976
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	13 395 396	99,42	14 039 638	99,58	-644 242	-4,59
Production vendue	78 257	0,58	59 291	0,42	18 967	31,99
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	18 914	0,14	54 432	0,39	-35 519	-65,25
Total	**13 492 567**	**100,14**	**14 153 361**	**100,39**	**-660 794**	**-4,67**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	11 115 395	82,50	11 617 652	82,40	-502 258	-4,32
Variation de stock (m/ses)	-11 396	-0,08	75 954	0,54	-87 350	-115,00
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	1 029 283	7,64	1 245 287	8,83	-216 004	-17,35
Total	**12 133 282**	**90,05**	**12 938 894**	**91,77**	**-805 612**	**-6,23**
MARGE SUR M/SES & MAT	1 359 285	10,09	1 214 467	8,61	144 819	11,92
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	78 510	0,58	86 662	0,61	-8 152	-9,41
Salaires et Traitements	964 338	7,16	967 861	6,86	-3 523	-0,36
Charges sociales	241 500	1,79	244 149	1,73	-2 649	-1,09
Amortissements et provisions	2 670	0,02	2 652	0,02	17	0,66
Autres charges	10 625	0,08	3 880	0,03	6 745	173,87
Total	**1 297 643**	**9,63**	**1 305 204**	**9,26**	**-7 561**	**-0,58**
RESULTAT D'EXPLOITATION	61 642	0,46	-90 737	-0,64	152 380	-167,94
Produits financiers						
Charges financières	9 550	0,07			9 550	
Résultat financier	**-9 550**	**-0,07**			**-9 550**	
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	52 093	0,39	-90 737	-0,64	142 830	-157,41
Produits exceptionnels	4 784	0,04	92 917	0,66	-88 133	-94,85
Charges exceptionnelles	9 281	0,07	5 512	0,04	3 769	68,38
Résultat exceptionnel	**-4 496**	**-0,03**	**87 405**	**0,62**	**-91 902**	**-105,14**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	9 931	0,07	-3 945	-0,03	13 876	-351,74
RESULTAT DE L'EXERCICE	37 666	0,28	613		37 053	NS

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 623 187 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 37 666 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Droits à réduction

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 753			4 753
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 375			8 375
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 215			2 215
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**15 343**			**15 343**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	17 500			17 500
Immobilisations financières	**17 500**			**17 500**
ACTIF IMMOBILISE	32 843			32 843

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 047	841		1 888
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 021	1 402		3 423
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 133	427		1 560
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**4 201**	**2 670**		**6 871**
ACTIF IMMOBILISE	4 201	2 670		6 871

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 381 933 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	17 500		17 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	32 673	32 673	
Autres	315 067	315 067	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 693	16 693	
Total	381 933	364 433	17 500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Rrr à obtenir & av nob	51
Div produits a recevoir	128 493
RENVOI DE MARGE	13 491
Total	142 035

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 8 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 574 691 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- *à 1 an au maximum à l'origine*	3 067	3 067		
- *à plus de 1 an à l'origine*				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 056 244	1 056 244		
Dettes fiscales et sociales	264 383	264 383		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	250 996	250 996		
Produits constatés d'avance				
Total	1 574 691	1 574 691		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
PROVISIONS DE CHARGES	60 462
Provisions Achats	4 314
Interets bancaires a paye	3 067
Dettes pr pour conges a p	61 455
Provisions interessement	24 834
Charges sociales/prov cp	14 023
Org soc charges a payer	9 512
Taxe apprentissage	847
Ch fiscales/prov salaires	1 041
ETAT CHARGES A PAYER	4 180
CVAE	2 524
TASCOM	47 308
Cr clts prov.pr recomp.a	6 404
Total	**239 971**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avan	16 693		
Total	**16 693**		

Autres informations