ABCAP PARTICIPATIONS
Société à responsabilité limitée unipersonnelle
Au capital de 225 120,00 euros
Siège social : 89 Rue Amiral Gérard Daille
ZAC du Grand Verger, Immeuble INEDY
73000 CHAMBÉRY
RCS CHAMBÉRY 518 771 597

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 18 NOVEMBRE 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 67 617,89 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	67 617,89 euros
A titre de dividende global à l'Associé Unique	67 536,00 euros
Soit 42,00 euros par part,	
Le solde	81,89 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 597,39 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 67 536,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement le 19 novembre 2025.

L'Associé Unique déclare être informé que :

- Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%,

- Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes,

.../...

.../...

- Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000,00 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000,00 euros (contribuables soumis à une imposition commune),

- La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende,

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

- Soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,

- Soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %,

- Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif,

- À défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor Public dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'associé unique reconnaît avoir été également informé qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non-émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,

- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

Conformément à la loi, l'associé unique constate que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois derniers exercices :

- <u>Exercice clos le 30 juin 2022</u> :

- Dividendes : 99 696,00 euros, soit 62,00 euros par titre,
- Montant éligible à l'abattement de 40 % : 99 696,00 euros,

.../...

.../...

- Exercice clos le 30 juin 2023 :

  - Dividendes : 99 696,00 euros, soit 62,00 euros par titre,
  - Montant éligible à l'abattement de 40 % : 99 696,00 euros,

- Exercice clos le 30 juin 2024 :

  - Dividendes : 110 952,00 euros, soit 69,00 euros par titre,
  - Montant éligible à l'abattement de 40 % : 110 952,00 euros.

Certifié conforme
Le Gérant
Arnaud BOLUSSET

Certifié conforme
La Gérance

BILAN ACTIF

ABCAP PARTICIPATIONS

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

ACTIF	Valeurs au 30/06/25			% de l'actif	Valeurs au 30/06/24	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				9		9
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	116 061		116 061		116 061	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				2		3
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	73 037	43 886	29 151		43 239	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières				49		52
Participations	511 870		511 870		511 870	
Créances rattachées à des participations	144 504		144 504		139 074	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 030	1 000	30		20 046	
Prêts						
Autres immobilisations financières	491		491		491	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**846 992**	**44 886**	**802 106**	**60**	**830 780**	**64**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	232		232		869	
Créances				34		33
Clients	219 613		219 613		201 166	
Clients douteux, litigieux	20 512	14 358	6 154		5 830	
Clients factures à établir	44 538		44 538		9 378	
Autres créances	188 738		188 738		209 855	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				4		
Actions propres						
Autres titres	60 236		60 236			
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	15 132		15 132	1	19 078	1
Charges constatées d'avance (3)	4 153		4 153		13 543	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**553 154**	**14 358**	**538 797**	**40**	**459 718**	**36**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**1 400 146**	**59 244**	**1 340 902**	**100**	**1 290 498**	**100**

BILAN PASSIF

ABCAP PARTICIPATIONS

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

PASSIF	Valeurs au 30/06/25	% du passif	Valeurs au 30/06/24	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 225 120,00)	225 120,00	16,79	225 120,00	17,44
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		1,72		7,76
Réserve légale	22 512,00		22 512,00	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	515,50		77 691,22	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	67 617,89	5,04	33 776,28	2,62
SITUATION NETTE	315 765,39	23,55	359 099,50	27,83
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**315 765,39**	**23,55**	**359 099,50**	**27,83**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	403 989,32	30,13	77 921,75	6,04
Emprunts et dettes financières diverses	394 542,92	29,42	668 833,80	51,83
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 131,27	0,38	1 986,20	0,15
Fournisseurs	24 663,18	1,84	3 933,70	0,30
Fournisseurs, factures non parvenues	22 301,81	1,66	12 659,02	0,98
Dettes fiscales et sociales	113 424,55	8,46	117 905,95	9,14
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	968,80	0,07	12 008,95	0,93
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	60 115,00	4,48	36 149,00	2,80
TOTAL DETTES	**1 025 136,85**	**76,45**	**931 398,37**	**72,17**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**1 340 902,24**	**100**	**1 290 497,87**	**100**

CPTE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ABCAP PARTICIPATIONS

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

	Du 01/07/24 Au 30/06/25	Du 01/07/23 Au 30/06/24	Variation en valeur	Variation en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	745 132,05	621 589,69	123 542,36	19,88
Montant net du chiffre d'affaires	**745 132,05**	**621 589,69**	**123 542,36**	**19,88**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	3 500,00	14 500,00	-11 000,00	-75,86
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	9 181,35	1 243,87	7 937,48	638,13
Autres produits	256,32	95,95	160,37	167,14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**758 069,72**	**637 429,51**	**120 640,21**	**18,93**
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	244 131,79	197 955,71	46 176,08	23,33
Impôts, taxes et versements assimilés	4 548,50	4 828,00	-279,50	-5,79
Salaires et traitements	368 385,44	328 104,88	40 280,56	12,28
Charges sociales	75 708,39	76 240,16	-531,77	-0,70
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immo : dotations aux amortissements	14 088,45	9 674,20	4 414,25	45,63
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immo : dotations aux dépréciations				
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	2 634,67	9 181,35	-6 546,68	-71,30
Dotations aux amortissements et dépréciations — Dotations aux provisions				
Autres charges	10 171,88	1 518,08	8 653,80	570,05
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**719 669,12**	**627 502,38**	**92 166,74**	**14,69**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**38 400,60**	**9 927,13**	**28 473,47**	**286,82**
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				
De participation	73 289,43	64 908,36	8 381,07	12,91
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.	511,07	8,81	502,26	
Autres intérêts et produits assimilés	669,00		669,00	
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	1 000,00		1 000,00	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**75 469,50**	**64 917,17**	**10 552,33**	**16,26**
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	1 000,00	1 000,00		
Intérêts et charges assimilées	43 825,21	41 966,99	1 858,22	4,43
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**44 825,21**	**42 966,99**	**1 858,22**	**4,32**
RÉSULTAT FINANCIER	**30 644,29**	**21 950,18**	**8 694,11**	**39,61**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**69 044,89**	**31 877,31**	**37 167,58**	**116,60**
Produits exceptionnels		81 000,00	-81 000,00	-100,00
Charges exceptionnelles		80 023,03	-80 023,03	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**976,97**	**-976,97**	**-100,00**
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	1 427,00	-922,00	2 349,00	-254,77
TOTAL DES PRODUITS	**833 539,22**	**783 346,68**	**50 192,54**	**6,41**
TOTAL DES CHARGES	**765 921,33**	**749 570,40**	**16 350,93**	**2,18**
Bénéfice ou Perte	**67 617,89**	**33 776,28**	**33 841,61**	**100,19**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABCAP PARTICIPATIONS

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2025 dont le total est de 1 340 902,24 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 67 617,89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/10/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le traitement de la gérance ne fait l'objet d'aucune information particulière dans la présente annexe comptable, ce qui reviendrait le cas échéant à l'individualiser.

La Sarl ABCAP PARTICIPATIONS est une holding avec activités mixtes, détenant une participation dans le cabinet comptable ABCAP - COGEVA à Seynod (74600 ANNECY), société d'expertise comptable également.

Il existait des abandons de comptes courants avec clause de retour à meilleure fortune en lien avec la reprise du cabinet ABCAP - COGEVA en 2010 et pour les millésimes ci-dessous à la date de l'arrêté des comptes il existait en:

- 2010/2011 : 49 718,41 € à l'origine de l'acquisition de la filiale ABCAP - COGEVA ;
- 2011/2012 : 15 957,31 € pour un nouvel abandon partiel sur ce millésime.

L'ensemble des abandons ont été repris en totalité au terme l'exercice clos au 30/06/2018.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 30/06/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Fonds commercial :

Durée d'utilisation limitée

Le fonds de commerce acquis pendant l'exercice est de nature libérale.

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	de 2 à 5 ans
- Matériels de transport	4 ans
- Mobilier	de 4 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

EN-COURS DE PRODUCTION

Il n'a pas été constaté de travaux en-cours sur ce millésime 2024/2025 pour des prestations réalisées non encore facturées ; il existe en revanche des produits constatés d'avance pour des facturations trimestrielles faites sur des prestations non encore réalisées en avancement de travaux.

CRÉANCES

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

SUIVI DES OPTIONS	Au 30/06/2024	Au 30/06/2025
Frais de constitution, de transformation et de premier établissement		
Entité non concernée	☒	☒
Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport		
Entité non concernée	☒	☒
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles		
Entité non concernée	☒	☒
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières		
Entité non concernée	☒	☒
Traitement comptable des coûts de développement		
Entité non concernée	☒	☒
Traitement des charges financières		
Entité non concernée	☒	☒
Amortissement des biens non décomposables		
Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.	☒	☒
Amortissement des biens décomposables		
Aucune immobilisation n'est concernée.	☒	☒
Composants de 2eme catégorie, dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions		
Entité non concernée	☒	☒

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds libéral BDO	116 061			116 061
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**116 061**			**116 061**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	116 061			

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	116 061		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	22 102		
		Matériel de transport	3 900		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	57 554		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	83 556		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		623 389		
	Autres titres immobilisés		22 036		
	Prêts et autres immobilisations financières		491		
		TOTAL	645 915		
		TOTAL GENERAL	845 532		

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & develop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			116 061	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		3 520	18 582	
		Matériel de transport			3 900	
		Mat. bureau, inform., mobilier		7 000	50 555	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		10 520	73 037	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				623 389	
	Autres titres immobilisés				22 036	
	Prêts & autres immob. financières				491	
		TOTAL			645 915	
		TOTAL GENERAL		10 520	835 013	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABCAP PARTICIPATIONS

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	9 591	3 922	3 520	9 994
	Matériel de transport	3 900			3 900
	Mat. bureau et informatiq., mob.	26 826	10 166	7 000	29 992
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	40 317	14 088	10 520	43 886
	TOTAL GENERAL	**40 317**	**14 088**	**10 520**	**43 886**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations				
	Autres	1 000			1 000
	TOTAL	**1 000**			**1 000**
Stocks					
Créances					
Valeurs mobilières de placement					
	TOTAL GÉNÉRAL	**1 000**			**1 000**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABCAP PARTICIPATIONS

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
ABCAP COGEVA - -	100 000	36 994	100,00	26 640
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABCAP PARTICIPATIONS

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8) Brute	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8) Nette	Prets et avances consentis par la societe et non encore rembourses (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
ABCAP COGEVA - -	100 000	10 000	100,00	136 994	136 994			588 300	26 640	56 000
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		144 504		144 504
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		491		491
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		20 512	20 512	
	Autres créances clients		264 151	264 151	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	11 359	11 359	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		177 104	177 104	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		508	508	
	Charges constatées d'avance		4 153	4 153	
	TOTAUX		**622 781**	**477 787**	**144 994**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 153
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**4 153**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	44 538
Autres créances	
Disponibilités	236
TOTAL	**44 774**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 608,00	140,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 608,00	140,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent			
Résultat de l'exercice précédent			33 776
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	Autres réserves	77 176	
	Total des prélèvements sur les réserves	77 176	77 176
	TOTAL DES ORIGINES		**110 952**
Affectations aux réserves	- Réserves légales		
	- Autres réserves		
Dividendes			110 952
Autres répartitions			
Report à nouveau			
	TOTAL DES AFFECTATIONS		**110 952**

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	225 120			225 120
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	22 512			22 512
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	77 691		77 176	516
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	**33 776**	**67 618**	**33 776**	**67 618**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**359 100**	**67 618**	**110 952**	**315 765**

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	403 989	113 116	290 873	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		46 965	46 965		
Personnel & comptes rattachés		28 794	28 794		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		24 638	24 638		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	1 427	1 427		
	Taxe sur la valeur ajoutée	55 855	55 855		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	2 711	2 711		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		394 543	394 543		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		6 100	6 100		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		60 115	60 115		
	TOTAUX	**1 025 137**	**734 264**	**290 873**	

Renvois		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	72 707
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	394 543

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	60 115
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**60 115**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 195
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 302
Dettes fiscales et sociales	11 640
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	80
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**35 218**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Prêt SG : caution personnelle	200 000	200 000
Prêt BPA : caution personnelle	200 000	200 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**400 000**	**400 000**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ABCAP PARTICIPATIONS

Du 01/07/2024 au 30/06/2025

LES EFFECTIFS

	30/06/2025	30/06/2024
Personnel salarié :	**5,00**	**6,00**
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4,00	5,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :	**1,00**	**1,00**
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Praticien gérant rém. 2025	1,00	1,00