Docusign Envelope ID: EF442A6B-19C2-4C19-AE0D-BA80606E1237

SAS ABNAVEST
Société par actions simplifiée à associée unique
au capital de 12 500 euros

Siège social :
5 impasse Jacqueline Auriol
87920 CONDAT SUR VIENNE

840 175 715 RCS LIMOGES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 19 DECEMBRE 2025

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

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter **le bénéfice** de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à **7 052,85 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	7 052,85 euros
Un **prélèvement sur le compte « autres réserves »**	**207 947,15 euros**
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	215 000,00 euros
A titre de **dividende** global à l'Associée Unique	**215 000,00 euros**
Soit 2 150,00 euros par action	

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 215 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Associée Unique déclare être informée 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 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 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.

BA

Docusign Envelope ID: EF442A6B-19C2-4C19-AE0D-BA80606E1237

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

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme

La Présidente

BELHOMME Aurélie

Docusign Envelope ID: EF442A6B-19C2-4C19-AE0D-BA80606E1237

Annexes

SPFPL BELHOMME AURELIE

ANNEXE

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025 Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2025 dont le total est de 566 503,76 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 7 052,85 E, présenté sous forme de liste.

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

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 01/07/2023 au 30/06/2024.

BA

Docusign Envelope ID: EF442A6B-19C2-4C19-AE0D-BA80606E1237

SPFPL BELHOMME AURELIE

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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

- Etat des immobilisations
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Composition du capital social

BA

Docusign Envelope ID: EF442A6B-19C2-4C19-AE0D-BA80606E1237

SPFPL BELHOMME AURELIE

ANNEXE

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025 Aux comptes annuels présentée en Euro

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - 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.

1.2 - 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.

BA

Docusign Envelope ID: EF442A6B-19C2-4C19-AE0D-BA80606E1237

SPFPL BELHOMME AURELIE

ANNEXE

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025 Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d¸établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

NEANT.

BA

Docusign Envelope ID: EF442A6B-19C2-4C19-AE0D-BA80606E1237

SPFPL BELHOMME AURELIE

ANNEXE

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025 Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Install. générales, agencements, constructions Install. techniques, matériel, outillages industriels Autres install., agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	*15*		
TOTAL	*15*		
TOTAL GENERAL	*15*		

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Install. générales, agencements, constructions Install. techniques, matériel, outillages industriels Autres install., agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			*15*	
TOTAL			*15*	
TOTAL GENERAL			*15*	

BA

Docusign Envelope ID: EF442A6B-19C2-4C19-AE0D-BA80606E1237

SPFPL BELHOMME AURELIE

ANNEXE

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025 — Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	*100 000*	*100 000*	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	*100 000*	*100 000*	
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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	*948*	*948*		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	*1 245*	*1 245*		
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	*13 870*	*13 870*		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*16 063*	*16 063*		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

BA

Docusign Envelope ID: EF442A6B-19C2-4C19-AE0D-BA80606E1237

SPFPL BELHOMME AURELIE

ANNEXE

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025 Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

6.1 - PRODUITS ET AVOIRS A 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	
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	*20 063*
TOTAL	*20 063*

6.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

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	*948*
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	*948*

6.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	*100*	*125,00*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	*100*	*125,00*

Commentaires:

BA

Docusign Envelope ID: EF442A6B-19C2-4C19-AE0D-BA80606E1237

Certifié conforme
à l'original BELHOMME Aurélie

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	15		15	15	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**15**		**15**	**15**	
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	100 000		100 000	150 000	- 50 000
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	300 000	
Disponibilités	166 489		166 489	121 909	44 580
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	**566 489**		**566 489**	**571 909**	**- 5 420**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**566 504**		**566 504**	**571 924**	**- 5 420**

Docusign Envelope ID: EF442A6B-19C2-4C19-AE0D-BA80606E1237

Certifié conforme
à l'original BELHOMME Aurélie

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 12 500)	12 500	12 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	1 250	1 250	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	529 638	527 435	2 203
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	7 053	2 203	4 850
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**550 441**	**543 388**	**7 053**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	13 870	27 153	- 13 283
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	948	993	- 45
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 245	389	856
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**16 063**	**28 535**	**- 12 472**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**566 504**	**571 924**	**- 5 420**

Docusign Envelope ID: EF442A6B-19C2-4C19-AE0D-BA80606E1237

Certifié conforme
à l'original BELHOMME Aurélie

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Chiffres d'affaires Nets						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits						
Total des produits d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			2 128	1 773	355	20,02
Impôts, taxes et versements assimilés			117	58	59	101,72
Salaires et traitements						
Charges sociales			1 851	1 815	36	1,98
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges						
Total des charges d'exploitation			**4 095**	**3 647**	**448**	**12,28**
RESULTAT EXPLOITATION			**-4 095**	**-3 647**	**- 448**	**12,28**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			12 393	7 671	4 722	61,56
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**12 393**	**7 671**	**4 722**	**61,56**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées				1 432	- 1 432	-100
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières				**1 432**	**- 1 432**	**-100**
RESULTAT FINANCIER			**12 393**	**6 239**	**6 154**	**98,64**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**8 298**	**2 592**	**5 706**	**220,14**

Docusign Envelope ID: EF442A6B-19C2-4C19-AE0D-BA80606E1237

Certifié conforme
à l'original BELHOMME Aurélie

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	1 245	389	856	220,05
Total des Produits	**12 393**	**7 671**	**4 722**	**61,56**
Total des charges	**5 340**	**5 468**	**- 128**	**-2,34**
RESULTAT NET	**7 053**	**2 203**	**4 850**	**220,15**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				