CLERMONT-FERRAND
ISSOIRE • VICHY
AUDIT EXPERTISE COMPTABLE CONSEIL
MBA

MEMBRE INDÉPENDANT
AUDECIA

SARL ABIOTEC

Commerce de gros (interentreprises)

18 22 Rue Edouard Herriot
LE CARNOT - HALL 9

92350 LE PLESSIS-ROBINSON

SIRET : 38409710100032

ETATS DE SYNTHESE
Exercice clos le : 30 septembre 2025

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

63, Avenue de Gramont - 03200 VICHY - Tél. **04 70 30 89 20 - Fax 04 70 30 81 94**
Site Internet : www.groupe-mba.net - **E-mail** : mba.vichy@cabinet-mba.com
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Auvergne-Rhône-Alpes. Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom.
SARL au capital de 300 800 € - RCS Cusset 405 256 579 - NAF 6920Z - N° Intracommunautaire FR73 405256579

BILAN ACTIF

SARL ABIOTEC

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

ACTIF	Valeurs au 30/09/25 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 30/09/24	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				0.90		1.00
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	50 054.00	9 860.00	40 194.00		40 194.00	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				5.77		6.46
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	23 952.89	22 014.92	1 937.97		3 108.10	
Autres immobilisations corporelles	456 379.47	201 767.42	254 612.05		257 699.40	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières				0.14		0.15
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	6 064.92		6 064.92		6 215.24	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**536 451.28**	**233 642.34**	**302 808.94**	**6.81**	**307 216.74**	**7.61**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				23.05		22.36
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 052 584.16	28 268.22	1 024 315.94		902 588.19	
Avances et acomptes versés sur commandes	4 204.06		4 204.06	0.09	15 686.77	0.39
Créances				27.39		32.54
Clients	1 191 269.06		1 191 269.06		1 192 833.40	
Clients douteux, litigieux	16 344.00	13 821.00	2 523.00		2 292.53	
Personnel et comptes rattachés	3 143.12		3 143.12			
Créances fiscales et sociales	20 481.50		20 481.50		20 112.99	
Fournisseurs débiteurs					43 427.58	
Débiteurs divers					54 895.02	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				4.50		4.95
Actions propres						
Autres titres	200 000.00		200 000.00		200 000.00	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 499 511.59		1 499 511.59	33.74	1 152 438.68	28.55
Charges constatées d'avance (3)	196 550.61		196 550.61	4.42	145 584.88	3.61
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 184 088.10**	**42 089.22**	**4 141 998.88**	**93.19**	**3 729 860.04**	**92.39**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**4 720 539.38**	**275 731.56**	**4 444 807.82**	**100**	**4 037 076.78**	**100**

BILAN PASSIF

SARL ABIOTEC

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

PASSIF	Valeurs au 30/09/25	% du passif	Valeurs au 30/09/24	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 300 000.00)	300 000.00	6.75	300 000.00	7.43
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		36.15		31.85
Réserve légale	30 000.00		30 000.00	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 576 646.56		1 255 776.63	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	331 841.79	7.47	350 869.93	8.69
SITUATION NETTE	2 238 488.35	50.36	1 936 646.56	47.97
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 238 488.35**	**50.36**	**1 936 646.56**	**47.97**
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	224 747.23	5.06	369 224.71	9.15
Emprunts et dettes financières diverses				
Groupe et associés	619 472.12	13.94	430 358.54	10.66
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	667 820.58	15.02	605 881.24	15.01
Fournisseurs, factures non parvenues	26 826.33	0.60	35 724.05	0.88
Dettes fiscales et sociales	649 449.92	14.61	598 572.71	14.83
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	18 003.29	0.41	60 668.97	1.50
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**2 206 319.47**	**49.64**	**2 100 430.22**	**52.03**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**4 444 807.82**	**100**	**4 037 076.78**	**100**

ANNEXE

ANNEXE

SARL ABIOTEC

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

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 30/09/2025 dont le total est de 4 444 807.82 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 331 841.79 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/09/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 30/09/2025 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

Les immobilisations incorporelles 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), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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.

ANNEXE

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

- Agencement et aménagement des constructions	8 a 15 ans
- Matériels et outillages	3 a 10 ans
- Logiciels	1 a 5 ans
- Site internet	3 ans
- Materiel de transport	2 a 8 ans
- Materiel de bureau	3 a 10 ans
- Mobilier	10 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

ANNEXE

SARL ABIOTEC

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

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**	50 054		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		23 953		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	175 909		
		Matériel de transport	166 646		36 607
		Matériel de bureau & mobilier informatique	77 865		6 545
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	444 372		43 153
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		6 215		
		TOTAL	6 215		
		TOTAL GENERAL	500 642		43 153

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 & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			50 054	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				23 953	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			175 909	
		Matériel de transport			203 253	
		Mat. bureau, inform., mobilier		7 193	77 217	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		7 193	480 332	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			150	6 065	
		TOTAL		150	6 065	
		TOTAL GENERAL		7 343	536 451	

ANNEXE

SARL ABIOTEC

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

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		9 860			9 860
	TOTAL	9 860			9 860
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		20 845	1 170		22 015
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	41 829	17 685		59 514
	Matériel de transport	79 254	16 856		96 110
	Mat. bureau et informatiq., mob.	41 638	11 699	7 193	46 144
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	183 565	47 410	7 193	223 782
	TOTAL GENERAL	**193 425**	**47 410**	**7 193**	**233 642**

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					

ANNEXE

SARL ABIOTEC

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	924 627	127 957		1 052 584
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**924 627**	**127 957**		**1 052 584**

ANNEXE

SARL ABIOTEC

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

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				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		6 065		6 065
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		16 344		16 344
	Autres créances clients		1 191 269	1 191 269	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		3 143	3 143	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	6 106	6 106	
		Taxe sur la valeur ajoutée	14 376	14 376	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance		196 551	196 551	
	TOTAUX		**1 433 853**	**1 411 444**	**22 409**

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)

ANNEXE

SARL ABIOTEC

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	196 551
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**196 551**

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	
Autres créances	3 044
Disponibilités	
TOTAL	**3 044**

ANNEXE

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 200.00	250.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 200.00	250.00

ANNEXE

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 à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	224 747	135 285	89 462	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	694 647	694 647		
Personnel & comptes rattachés	355 007	355 007		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	179 930	179 930		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	104 557	104 557		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 956	9 956		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	619 472	619 472		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	18 003	18 003		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**2 206 319**	**2 116 857**	**89 462**	

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer. 144 389

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

SARL ABIOTEC

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

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	1 152
Emprunts et dettes financières divers	15 986
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 826
Dettes fiscales et sociales	499 454
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**543 418**

ANNEXE

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 76 806.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2.00 %
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	4.00 %

Les IFC sont partiellement couvertes par un contrat souscrit auprés de HSBC depuis le 23/09/2015.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	223 596					223 596
Intérêts à échoir	6 475					6 475
Assurances à échoir	169					169
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**230 239**					**230 239**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**230 239**			**230 239**

ABIOTEC
Société à responsabilité limitée
au capital de 300 000 €
Siège social : 18-22 Rue Edouard Herriot
Le Carnot - Hall 9
92350 LE PLESSIS ROBINSON
RCS NANTERRE 384 097 101

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 DECEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 331 841,79 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	331 841,79 €
A titre de dividendes aux associés Soit 25,00 € par part	30 000,00 €
Le solde	301 841,79 €

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 1 878 488,35 €.

Le paiement des dividendes sera effectué au siège social à compter du 1er janvier 2026.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 30 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Nous vous informons 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 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune).

NS JPS

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.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre de trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICES	**DIVIDENDES (éligibles à la réfaction à 40%)**
30/09/2024	30 000 €
30/09/2023	30 000 €
30/09/2022	30 000 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 décembre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité **....des voix, ..**1200**... voix ayant voté pour, ...**0**... voix ayant voté contre et .....**0**.... voix s'étant abstenues.**

Certifié conforme
La Gérance