

SARL ABEC
Société à responsabilité limitée unipersonnelle au capital de 680 000 euros
Siège social : 1082 Route de l'Etang 19190 BEYNAT
914 727 474 RCS BRIVE LA GAILLARDE

EXTRAIT DES DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 23 DECEMBRE 2025

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

DEUXIÈME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 116 525,50 euros de la manière suivante :

ORIGINE :

Bénéfice de l'exercice	116 525,50 euros
------------------------	------------------

AFFECTATION :

En totalité au compte report à nouveau	116 525,50 euros
--	------------------

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 503 878,85 euros, et le compte Report à Nouveau présente un solde de – 196 346,10 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Antonin BRAY

DocuSigned by:

A8AD05A886EE466...

SARL ABEC

1082 Route de l'Etang

19190 BEYNAT

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2024
au 30/09/2025

BRIVE

29, Rue Ernest Comte
ZI La Marquisie
19100 BRIVE LA GAILLARDE
Tel : 05 55 92 00 11

BRIVE

14, Boulevard Edouard Lachaud
19100 BRIVE LA GAILLARDE
Tel : 05 55 17 58 58

TULLE

Avenue Dr Albert Schweitzer
19000 TULLE
Tel : 05 44 40 67 84

UZERCHE

5 Ter, Rue du Pont Turgot
19140 UZERCHE
Tel : 05 55 73 22 35

SAINT ANGEL

20 ZA Le Bois Saint-Michel
19200 SAINT ANGEL
Tel : 05 55 96 14 41

ACOM BRIVE

S.A.S. au capital de 603 535 €
R.C.S. Brive N°382 355 568
N° intracom. : FR06 382 355 568
Société d'expertise comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la région Nouvelle Aquitaine
acomexpertise.com

Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Av ances et a comptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Av ances et a comptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 150 235,71		1 150 235,71	1 150 235,71
	Créances rattachées à des participations	358 566,71	88 566,71	270 000,00	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		1 508 802,42	88 566,71	1 420 235,71	1 150 235,71
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	63 600,00		63 600,00	9 600,00
	Autres créances	6 113,49		6 113,49	
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	14 666,58		14 666,58	102 840,94
	Charges constatées d'avance	273,00		273,00	1 362,00
	TOTAL (III)	84 653,07		84 653,07	113 802,94
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	18 766,68		18 766,68	21 894,46
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 612 222,17	88 566,71	1 523 655,46	1 285 933,11
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				270 000,00	
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	680 000,00	680 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(312 871,60)	(167 774,96)
	Résultat de l'exercice	116 525,50	(145 096,64)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	20 224,95	12 848,07
	Total des capitaux propres	503 878,85	379 976,47
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	642 658,13	751 405,64
	Emprunts et dettes financières divers (3)	362 169,36	150 000,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	204,12	
	Dettes fiscales et sociales	14 745,00	4 551,00
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
DETTES (1)	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 019 776,61	905 956,64
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 523 655,46	1 285 933,11
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		116 525,50	(145 096,64)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		491 610,15	267 358,44
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2025	30/09/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production v endue (Biens)				
	Production v endue (Serv ices et Trav aux)	141 000,00		141 000,00	56 000,00
	Montant net du chiffre d'affaires	141 000,00		141 000,00	56 000,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subv entions d'exploitation				
	Reprises sur prov isions et amortissements, transfert de charges			0,04	0,03
	Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)				141 000,04	56 000,03
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			11 349,90	10 445,25
	Impôts, taxes et versements assimilés			117,00	197,00
	Salaires et traitements			56 139,00	27 000,00
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant			29 100,17	20 785,52
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			90,00	
	Total des charges d'exploitation (2)				96 796,07
RESULTAT D'EXPLOITATION				44 203,97	(2 427,74)

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		44 203,97	(2 427,74)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	100 000,00	
	D'autres v aleurs mobilières et créances d'act if immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 149,65	
	Reprises sur prov isions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positiv es de change		
Produits nets sur cessions de v aleurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		106 149,65	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions		88 566,71
	Intérêts et charges assimilées (4)	26 451,24	45 896,64
	Différences négativ es de change		
	Charges nettes sur cessions de v aleurs mobilières de placement		
Total des charges financières		26 451,24	134 463,35
RESULTAT FINANCIER		79 698,41	(134 463,35)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		123 902,38	(136 891,09)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		120 000,00
	Reprises sur prov isions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			120 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		120 828,67
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions	7 376,88	7 376,88
Total des charges exceptionnelles		7 376,88	128 205,55
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(7 376,88)	(8 205,55)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		247 149,69	176 000,03
TOTAL DES CHARGES		130 624,19	321 096,67
RESULTAT DE L'EXERCICE		116 525,50	(145 096,64)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

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 1 523 655 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 247 150 euros et un total charges de 130 624 euros, dégageant ainsi un résultat de 116 526 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2024 et finit le 30/09/2025.

Il a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cession de 136 000 parts de la SARL d'Emmanuel Combe à Antonin Bray.

Mise en place d'une convention de trésorerie entre la SARL ABEC et ses deux filiales.

Décision de transfert du siège social le 05.04.2025

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées 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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations	Diminutions			
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 238 802,42		270 000,00			1 508 802,42
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 238 802,42		270 000,00			1 508 802,42
TOTAL		1 238 802,42		270 000,00			1 508 802,42

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			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				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/09/2025
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	12 848,07	7 376,88			20 224,95
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES	12 848,07	7 376,88			20 224,95
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 corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	88 566,71				88 566,71
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	88 566,71				88 566,71
TOTAL GENERAL		101 414,78	7 376,88			108 791,66
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			7 376,88			
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

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	358 566,71	358 566,71	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	63 600,00	63 600,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	65,10	65,10	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	6 048,39	6 048,39	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	273,00	273,00	
TOTAL DES CREANCES		428 553,20	428 553,20	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)	642 658,13	114 491,67	467 139,48	61 026,98
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	204,12	204,12		
	Personnel et comptes rattachés	4 350,00	4 350,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 395,00	10 395,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	362 169,36	362 169,36		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 019 776,61	491 610,15	467 139,48	61 026,98
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		108 001,70			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		190 025,19			

Charges à payer

30/09/2025

Total des Charges à payer		18 792
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT COURUS SUR EMPRUNTS	4 060	4 060
Emprunts et dettes financières divers INTERETS C/C A PAYER AB INT C/C A PAYER TERRACOL	8 238 2 144	10 382
Dettes fiscales et sociales COT FISC TNS A PAYER	4 350	4 350

Capital social

		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		680 000,00	1,0000	680 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		680 000,00	1,0000	680 000,00

Filiales et participations

	30/09/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS ENTREPRISE TERRACOL		887 000,71	100,00	377 885,74
SARL ENTREPRISE CROUTE		112 254,35	80,00	85 072,52
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				