Bordereau attestant l'exactitude des informations - EPINAL - 8801 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 16/02/2026 - 803 - 2013 B 00647 - 798 367 454 - ABINEMO

ABINEMO
Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 23, Esplanade de la Filature
88200 REMIREMONT
RCS EPINAL 798367454

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 15 DECEMBRE 2025

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

DEUXIEME DECISION

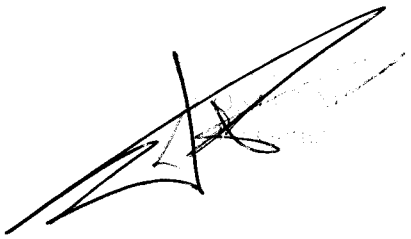
L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 11 040,38 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	11 040,38 euros
-En autres réserves	1 040,38 euros
Solde	10 000,00 euros
-A titre de dividende global à l'associée unique Soit 50,00 euros par part	10 000,00 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 10 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement le 15 décembre 2025.

Certifié conforme
La Gérance



Bilan Actif

		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	62 000,00		62 000,00	62 000,00
	Autres immobilisations incorporelles	5 067,30	5 067,00	0,30	0,30
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	9 230,00	7 780,37	1 449,63	2 462,96
	Autres immobilisations corporelles	190 353,42	129 133,79	61 219,63	81 494,71
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	107,00		107,00	107,00
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 982,61		10 982,61	10 982,61
	TOTAL (II)	**277 740,33**	**141 981,16**	**135 759,17**	**157 047,58**
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	329 548,00		329 548,00	294 462,00
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	20 055,47		20 055,47	45 643,72
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	56 594,10		56 594,10	82 920,25
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 395,00		4 395,00	4 730,00
	TOTAL (III)	**410 592,57**		**410 592,57**	**427 755,97**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**688 332,90**	**141 981,16**	**546 351,74**	**584 803,55**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			10 982,61	10 982,61
	(3) dont créances à plus d'un an				

Voir attestation de l'expert-comptable

Bilan Passif

		31/08/2025	31/08/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000,00	10 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000,00	1 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	22 777,49	21 150,77
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**11 040,38**	**16 626,72**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**44 817,87**	**48 777,49**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	151 734,30	185 805,20
	Emprunts et dettes financières divers (3)	143 842,01	128 842,01
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 232,97	192 726,66
	Dettes fiscales et sociales	21 724,59	28 652,19
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**501 533,87**	**536 026,06**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**546 351,74**	**584 803,55**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	11 040,38	16 626,72
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	410 774,18	410 791,78
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		34,38
(3)	Dont emprunts participatifs		

Faits caractéristiques

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **546 352** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 249 292** euros et un total **charges** de **1 238 252** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **11 040** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales 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

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 à 20 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

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-dessous 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.

Règles et Méthodes Comptables

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision 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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	67 067,30					67 067,30
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**67 067,30**					**67 067,30**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 230,00					9 230,00
	Instal., agencement, aménagement divers	180 762,80					180 762,80
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	9 590,62					9 590,62
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**199 583,42**					**199 583,42**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	107,00					107,00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	10 982,61					10 982,61
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**11 089,61**					**11 089,61**
	TOTAL	**277 740,33**					**277 740,33**

Voir attestation de l'expert-comptable

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	5 067,00			5 067,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**5 067,00**			**5 067,00**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 767,04	1 013,33		7 780,37
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	101 294,47	18 650,68		119 945,15
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 564,24	1 624,40		9 188,64
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**115 625,75**	**21 288,41**		**136 914,16**
	TOTAL	**120 692,75**	**21 288,41**		**141 981,16**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
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							

Voir attestation de l'expert-comptable

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

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

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 982,61	10 982,61	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 183,25	1 183,25	
	Impôts sur les bénéfices	368,00	368,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 178,46	8 178,46	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	10 325,76	10 325,76	
	Charges constatées d'avances	4 395,00	4 395,00	
	TOTAL DES CREANCES	**35 433,08**	**35 433,08**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	151 734,30	60 974,61	90 759,69	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	184 232,97	184 232,97		
	Personnel et comptes rattachés	11 703,54	11 703,54		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 979,18	8 979,18		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	590,00	590,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	451,87	451,87		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	143 842,01	143 842,01		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**501 533,87**	**410 774,18**	**90 759,69**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000,00
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	64 036,52
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	143 842,01