Docusign Envelope ID: 6876589E-0F8B-45E9-B37E-44ECD57E848D

1. BILAN – ACTIF

Pierre NOEL

Certifié conforme à l'original par Pierre NOEL

DGFiP N° 2050-SD **2025**
cerfa
N° 15949 * 06
ADAPTÉ POUR LA TÉLÉDÉCLARATION PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise ABOTECH - SIREN : 484195938

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12 — Néant ☐

										Exercice N clos le 30/09/2025	N-1
				Brut		Amortissements, provisions		Net	Net
Capital souscrit non appelé **TOTAL (I)**			AA	0				0	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	0	AC	0	0	
		Frais de développement	CX	0	CQ	0	0	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	46 182	AG	41 856	4 326	10 293
		Fonds commercial (1)	AH	0	AI	0	0	
		autres immos incorporelles	AJ	9 590	AK	9 590	0	0
		Avances et acomptes sur immo. incorporelles	AL	0	AM	0	0	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	0	AO	0	0	
		Constructions	AP	0	AQ	0	0	
		Install. techniques, matériel et outillages industriels	AR	545 569	AS	478 706	66 864	48 894
		Autres immos corporelles	AT	94 657	AU	61 136	33 521	35 624
		Immos en cours	AV	0	AW	0	0	
		Avances et acomptes	AX	0	AY	0	0	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations evaluées selon méthode équivalence	CS	0	CT	0	0	
		Autres participations	CU	0	CV	0	0	
		Créances rattachées à participations	BB	0	BC	0	0	
		Autres titres immobilisés	BD	153	BE	0	153	153
		Prêts	BF	0	BG	0	0	
		Autres immobilisations financières	BH	1 903	BI	0	1 903	1 903
Total (II)			BJ	698 054	BK	591 288	106 766	96 866
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	45 465	BM	0	45 465	47 126
		En cours de production de biens	BN	98 380	BO	0	98 380	160 997
		En cours de production de services	BP	0	BQ	0	0	
		Produits intermédiaires et finis	BR	0	BS	0	0	
		Marchandises	BT	0	BU	0	0	
		Avances et acomptes sur commandes	BV	0	BW	0	0	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	470 672	BY	82 109	388 563	605 200
		Autres créances (3)	BZ	102 770	CA	0	102 770	203 479
		Capital souscrit appelé, non versé	CB	0	CC	0	0	
	DIVERS	V.M.P. (dont actions propres: 0)	CD	0	CE	0	0	
		Disponibilités	CF	172 371	CG	0	172 371	100 073
COMPTES DE REGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	CH	9 640	CI	0	9 640	11 920
		Total (III)	CJ	899 298	CK	82 109	817 189	1 128 796
		Frais d'émission d'emprunts à étaler **(IV)**	CW	0			0	
		Primes de remboursement des obligations **(V)**	CM	0			0	
		Ecarts de conversion actif **(VI)**	CN	0			0	
Total général (I à VI)			CO	1 597 351	1A	673 397	923 955	1 225 662

(1) Droit au bail	0	(2) à moins d'un an	CP	0	(3) à + d'1 an	CR	131 810
Clause de réserve de propriété - immob.	0		stocks	0		créances	0

Docusign Envelope ID: 6876589E-0F8B-45E9-B37E-44ECD57E848D

2. BILAN – PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD **2025**
ADAPTÉ POUR LA TÉLÉDÉCLARATION PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise | ABOTECH - SIREN : 484195938 | Néant ☐

						Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (dont versé :		230 000)	DA		230 000	230 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		0	
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence	EK	0)	DC		0	
	Réserve légale (3)			DD		23 000	23 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		0	
	Rés. réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	0)	DF		0	
	Autres réserves (dont relat.achat œuvres orig.artistes vivants)	EJ	0)	DG		24 165	1
	Report à nouveau			DH		0	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI		-44 407	24 164
	Subventions d'investissement			DJ		10 117	13 367
	Provisions réglementées			DK		0	
	TOTAL (I)			DL		242 875	290 532
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		0	
	Avances conditionnées			DN		0	
	TOTAL (II)			DO		0	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		0	
	Provisions pour charges			DQ		0	
	TOTAL (III)			DR		0	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		0	
	Autres emprunts obligataires			DT		0	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		81 636	118 585
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI	0)	DV		0	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		0	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX		469 199	718 214
	Dettes fiscales et sociales			DY		77 970	80 651
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		0	
	Autres dettes			EA		52 276	17 680
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		0	
	TOTAL (IV)			EC		681 080	935 130
	Ecarts de conversion passif **TOTAL (V)**			ED		0	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE		923 955	1 225 662

RENVOIS						
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		0	
(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		0	
		- Écart de réévaluation libre	1D		0	
		- Réserve de réévaluation (1976)	1E		0	
(3)	Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		EF		0	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG		653 101	879 986
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		468	

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.
Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Subventions

Inscription proratisée :

La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Indemnité de départ à la retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord en particulier mais un contrat est souscrit et a généré une charge de 4213 € sur l'exercice.

Docusign Envelope ID: 6876589E-0F8B-45E9-B37E-44ECD57E848D

ABOTECH

Société par Actions Simplifiée au capital de 230.000 euros
Siège Social : 231 Route de la Tramblyronne – ZA Pari Gagné
71520 – TRAMBLY
484 195 938 RCS MACON

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025 ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 20 FEVRIER 2026

L'Associée unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 30 Septembre 2025, s'élevant à (-) 44.407,24 €, de la manière suivante :

- Au poste Autres Réserves : (-) 24.165,19 €
- Au compte de Report à Nouveau : (-) 20.242,05 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois exercices précédents :

Exercice clos le	Dividende global	Dividende par Action
30 septembre 2022	Néant	Néant
30 septembre 2023	524 732 €	1 049,46 €
30 septembre 202	Néant	Néant

Certifié conforme,
Le Président.

Pierre NOEL Rémi NOEL