EXPERTISE COMPTABLE AUDIT ET CONSEIL

Réseau accélérateur de RÉUSSITE

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

Pauline DAVANZO
Urielle GUEGAN
Sarah CRUZ

SAS ABACA ARTISANS ASSOCIES

34 RUE DES COUTELIERS

31000 TOULOUSE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Certifié conforme - Le président

Signé par Fabrice HEMERY
Le 9 janv. 2026

Signed with Universign doc_OGPZ tx_DWoLBG0r49oZ

CENON

17, rue Aristide Briand
33150 CENON
Tél. 05 56 40 17 82
a3c.cenon@a3caudit.com

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/08/2025

Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net 31/08/2025 ③	Net 31/08/2024 ④
Capital souscrit non appelé **I**	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
Fonds commercial (1)	AH	30 000	AI		30 000	30 000
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP	161 120	AQ	3 848	157 272	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 256	AS	4 469	787	725
Autres immobilisations corporelles	AT	76 460	AU	51 160	25 300	22 240
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes (2)	AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT			
Autres participations (2)	CU		CV			
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE			
Prêts (2)	BF	2 500	BG		2 500	10 000
Autres immobilisations financières (2)	BH	7 050	BI		7 050	7 050
TOTAL II	BJ	**282 386**	BK	**59 476**	**222 910**	**70 014**
Matières premières, approvisionnements	BL	15 749	BM		15 749	13 485
En cours de production : - de biens	BN		BO			
En cours de production : - de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT		BU			
Avances et acomptes sur commandes	BV	1 616	BW		1 616	
Clients et comptes rattachés (3)	BX	244 166	BY		244 166	239 202
Autres créances (3)	BZ	65 237	CA		65 237	13 570
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	214 515	CG		214 515	401 263
Charges constatées d'avance (3)	CH	11 061	CI		11 061	10 208
TOTAL III	CJ	**552 345**	CK		**552 345**	**677 728**
Frais d'émission d'emprunts à étaler **IV**	CW					
Primes de remboursement des obligations **V**	CM					
Ecarts de conversion actif **VI**	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**834 731**	IA	**59 476**	**775 254**	**747 742**

(1) Droit au bail	30 000	(2) A moins d'1 an	CP		(3) A plus d'1 an	CR	
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks			Créances		

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/08/2025 Néant ☐

			Net 31/08/2025	Net 31/08/2024
Capital social ou individuel (1) (dont versé)	1 000	DA	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB		
Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)		DD	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF		
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	428 140	242 551
Report à nouveau		DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	177 885	299 874
Subventions d'investissement		DJ		
Provisions réglementées		DK		
TOTAL I		DL	**607 125**	**543 526**
Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN		
TOTAL II		DO		
Provisions pour risques		DP		
Provisions pour charges		DQ		
TOTAL III		DR		
Emprunts obligataires convertibles		DS		
Autres emprunts obligataires		DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI		DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	78 492	63 825
Dettes fiscales et sociales		DY	62 040	120 967
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Autres dettes		EA	27 596	19 425
Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL IV		EC	**168 129**	**204 217**
Écarts de conversion passif **V**		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		EE	**775 254**	**747 742**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	168 129	204 217
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/08/2025 Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice	Augmentations : Réévaluation ou mise en équivalence		Augmentations : Acquisitions, apports et virements	
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement et de développement			**TOTAL I**	CZ		D8	D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			**TOTAL II**	KD	**30 000**	KE	KF	
Immobilisations corporelles								
Terrains				KG		KH	KI	
Constructions :	- Sur sol propre	(dont composants)	L9	KJ		KK	KL	
	- Sur sol d'autrui	(dont composants)	M1	KM		KN	KO	
	- Inst. gales., agmt, amgt, constr.	(dont composants)	M2	KP		KQ	KR	161 120
Inst. tech., matériel et outillage industriels		(dont composants)	M3	KS	4 557	KT	KU	699
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			KV	27 913	KW	KX	6 291
	- Matériel de transport			KY	26 702	KZ	LA	
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			LB	9 090	LC	LD	6 464
	- Emballages récupérables et divers			LE		LF	LG	
Immobilisations corporelles en cours				LH		LI	LJ	
Avances et acomptes				LK		LL	LM	
			TOTAL III	LN	**68 262**	LO	LP	**174 574**
Immobilisations financières								
Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M	8T	
Autres participations				8U		8V	8W	
Autres titres immobilisés				1P		1R	1S	
Prêts et autres immobilisations financières				1T	17 050	1U	1V	
			TOTAL IV	LQ	**17 050**	LR	LS	
			TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	**115 312**	ØH	ØJ	**174 574**

CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions : Virement	Diminutions : Cessions ou mise en équivalence	Valeur brute des immos à la fin de l'exercice	Réévaluation ou mise en équivalence : Valeur d'origine des immos en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement et de développement			**TOTAL I**	IN	CØ	DØ	D7	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			**TOTAL II**	IO	LV	LW	**30 000**	1X
Immobilisations corporelles								
Terrains				IP	LX	LY	LZ	
Constructions :	- Sur sol propre			IQ	MA	MB	MC	
	- Sur sol d'autrui			IR	MD	ME	MF	
	- Inst. gales., agencements, amgt, constructions			IS	MG	MH	161 120	MI
Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT	MJ	MK	5 256	ML
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			IU	MM	MN	34 204	MO
	- Matériel de transport			IV	MP	MQ	26 702	MR
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			IW	MS	MT	15 554	MU
	- Emballages récupérables et divers			IX	MV	MW		MX
Immobilisations corporelles en cours				MY	MZ	NA		NB
Avances et acomptes				NC	ND	NE		NF
			TOTAL III	IY	NG	NH	**242 836**	NI
Immobilisations financières								
Participations évaluées par mise en équivalence				IZ	ØU	M7	ØW	
Autres participations				I0	ØX	ØY	ØZ	
Autres titres immobilisés				I1	2B	2C	2D	
Prêts et autres immobilisations financières				I2	7 500	2E	2F	9 550	2G	
			TOTAL IV	I3	**7 500**	NJ	NK	**9 550**	2H	
			TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4	**7 500**	ØK	ØL	**282 386**	ØM	

5 bis TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice clos le 31/08/2025

Néant [x]

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations ①	Augmentation du montant des amortissements ②	Montant des suppléments d'amortissement ③	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés ④	Montant cumulé à la fin de l'exercice ⑤	Provision spéciale à la fin de l'exercice ⑥
1 - Concessions, brevets et droits similaires						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Installations techniques, matériel et outillage industriels						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
TOTAUX						

CADRE B		
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal		
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice		
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=	

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 31/08/2025 Néant ☐

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions :	- sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	- sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW	3 848	PX		PY	3 848
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	3 832	QA	637	QB		QC	4 469
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers	QD	18 360	QE	2 117	QF		QG	20 477
	- matériel de transport	QH	17 556	QI	5 143	QJ		QK	22 699
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	5 549	QM	2 433	QN		QO	7 983
	- emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	**45 297**	QV	**14 179**	QW		QX	**59 476**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		**0N**	**45 297**	**0P**	**14 179**	**0Q**		**0R**	**59 476**

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	Dotations						Reprises						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée et autres Colonne ①		Mode dégressif Colonne ②		Amortissement fiscal exceptionnel Colonnes ③		Différentiel de durée et autres Colonne ④		Mode dégressif Colonne ⑤		Amortissement fiscal exceptionnel Colonne ⑥			
Frais d'établissement	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immo. incorp.	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions :														
- sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
- sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillages	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immo. corp. :														
- inst. gales, agenc et am. des const.	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
- mat. de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
- mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
- emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)	**NP**		**NQ**		**NR**		**NS**		**NT**		**NU**		**NV**	

Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ	

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 à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/08/2025 Néant [x]

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice ①		Augmentations : dotations ②		Diminutions : reprises ③		Montant à la fin de l'exercice ④	
Provisions règlementées									
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers		3T		TA		TB		TC	
Provisions pour investissement		3U		TD		TE		TF	
Provisions pour hausse des prix (à détailler)		3V		TG		TH		TI	
Amortissements dérogatoires (2)		3X		TM		TN		TO	
Provisions pour prêts d'installation		IJ		IK		IL		IM	
Autres provisions règlementées (à détailler)		3Y		TP		TQ		TR	
TOTAL I		3Z		TS		TT		TU	
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%		D3		D4		D5		D6	
Provisions pour risques et charges									
Provisions pour :	- Litiges	4A		4B		4C		4D	
	- Garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	- Pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	- Amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	- Pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	- Pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	- Impôts (à détailler)	5B		5C		5D		5E	
	- Renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K	
	- Gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)		5V		5W		5X		5Y	
TOTAL II		5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation									
Sur immobilisations :	- Incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	- Corporelles	6E		6F		6G		6H	
	- Titres mis en équivalence	02		03		04		05	
	- Titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	- Autres immo. financières (à détailler)	06		07		08		09	
Sur stocks et en cours		6N		6P		6R		6S	
Sur comptes clients		6T		6U		6V		6W	
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)		6X		6Y		6Z		7A	
TOTAL III		7B		TY		TZ		UA	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C		UB		UC		UD	
Dont dotations et reprises :	- D'exploitation			UE		UF			
	- Financières			UG		UH			
	- Exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice	1O	

⑧ ÉTAT DES ÉCHEANCES, DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/08/2025 Néant ☐

CADRE A - ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
Prêts (1) (2)	UP	2 500	UR		US	2 500
Autres immobilisations financières	UT	7 050	UV		UW	7 050
Clients douteux ou litigieux	VA					
Autres créances clients	UX	244 166		244 166		
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constatée) UO	Z1					
Personnel et comptes rattachés	UY					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	1 704		1 704		
État et autres collectivités publiques : - Impôts sur les bénéfices	VM	17 090		17 090		
- Taxe sur la valeur ajoutée	VB	40 384		40 384		
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
- Divers	VP					
Groupe et associés (2)	VC					
Débiteurs divers	VR	6 059		6 059		
Charges constatées d'avance	VS	11 061		11 061		
TOTAL	VT	**330 015**	VU	**320 465**	VV	**9 550**
Renvois :						
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice					VD	
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice					VE	7 500
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					VF	

CADRE B - ÉTAT DES DETTES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an et 5 ans au plus	À plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à 1 an max. à l'orig.	VG				
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	78 492	78 492		
Personnel et comptes rattachés	8C	10 279	10 279		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	19 197	19 197		
État et autres collectivités publiques : - Impôts sur les bénéfices	8E				
- Taxe sur la valeur ajoutée	VW	29 913	29 913		
- Obligations cautionnées	VX				
- Autres impôts, taxes et ass.	VQ	2 651	2 651		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI				
Autres dettes	8K	27 596	27 596		
Dette représent. de titres empruntés ou remis en garantie	Z2				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAL	VY	**168 129**	VZ **168 129**		
Renvois :					
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				VJ	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				VK	
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)				VL	

⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

Exercice clos le 31/08/2025 Néant ☐

I - RÉINTÉGRATIONS							31/08/2025
					Bénéfice comptable de l'exercice	WA	177 885
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés						WB	
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4, CGI) et autres amortissements non déductibles	WE		XE	
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4, CGI)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (Ets à l'IS)	WG			
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB			
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états ou territoires non coopératifs non déductibles	XX		XW	
Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)	XZ			
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI						XY	
Impôt sur les sociétés						I7	53 629
Quote-part : Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'art. 209B du CGI	L7		K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées							
Moins-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 15 % ou 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'IR)						I8	
Moins-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 0 %						ZN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs : - Plus-values nettes à court terme						WN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs : - Plus-values soumises au régime des fusions						WO	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)						XR	
Réinté. div. (à détailler) dont : - Intérêts excédentaires	SU		Zones d'entreprises	SW		WQ	
Réinté. div. (à détailler) dont : Quote part de 12 % des plus-values à taux zéro				M8			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3	
					TOTAL I	WR	**231 514**

II - DÉDUCTIONS							
					Perte comptable de l'exercice	WS	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.						WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice						WU	
Plus-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'I.R.)						WV	
Plus-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01.01.2007)						WH	
Plus-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 19 %						WP	
Plus-values nettes à long terme : - Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW	
Plus-values nettes à long terme : - Imputées sur déficits antérieurs						XB	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %						I6	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée						WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales Produit net des actions et parts d'intérêts : Quote-part des frais et charges à déduire des produits nets de participation	2A					XA	
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						ZX	
Mesures d'incitation							
Déductions autorisées au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer						ZY	
Majoration d'amortissement						XD	
Abattement sur les bénéfices et exonérations							
Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)	L2		Zone de dévelop. prioritaire (art. 44 septdecies)	PB		XF	
Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies A)	L5		Société d'investissements immobiliers cotée	K3			
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdecies)	PA		ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)	0V			
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F		Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	XC			
Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP			
Zone France ruralités revitalisation (art. 44 quindecies A)				HT			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)						XS	
Déductions diverses (à détailler) Dont déduction exceptionnelle (art.39 dec.)	X9		Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI		XG	
Déductions diverses (à détailler) Dont déduction except. (art. 39 decies A)	YA		Dont déduction except. (art. 39 decies B)	YB			
Déductions diverses (à détailler) Dont déduction except. (art. 39 decies C)	YC		Dont déduction except. (art. 39 decies D)	YD			
Déductions diverses (à détailler) Dont déduction except. (art. 39 decies F)	YI		Dont déduction except. (art. 39 decies G)	YL			
Déductions diverses (à détailler) Dont déduction except. simulateur de conduite (art. 39 decies E)				YH			
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2	
					TOTAL II	XH	

III - RÉSULTAT FISCAL				
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :	**Bénéfice (I - II)**	XI	231 514	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :	**Déficit (II - I)**			XJ
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)		ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)				XL
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT (ligne XO)		XN	**231 514**	XO

⑩ DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

Exercice clos le 31/08/2025 Néant ☐

I - SUIVI DES DÉFICITS

Déficits :	- Restant à reporter au titre de l'exercice précédent (report ligne YK du formulaire n°2058B de l'exercice précédent)	K4	
	- Transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis	
	- Imputés (total lignes XB et XL du formulaire n°2058A)	K5	
	- Reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	
	- De l'exercice (ligne XO du formulaire n°2058A)	YJ	
	Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	
Nombre d'opérations sur l'exercice		K4ter	

II - INDÉMNITES POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1er bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	14 008

III - PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 bis Al. 2 du CGI	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges				
TOTAL	8X		8Y	
Provisions pour dépréciations				
TOTAL	9D		9E	
Charges à payer				
TOTAL	9K		9L	
TOTAL GÉNÉRAL (YN = ZV + 8X + 9D + 9K) et (YO = ZW + 8Y + 9E + 9L)	**YN**		**YO**	

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

ABACA ARTISANS ASSOCIES
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 euros
Siège social : 34, rue des Couteliers, 31000 TOULOUSE
454 001 827 RCS TOULOUSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 DECEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 177 885 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**177 885 euros**
A titre de dividendes **Soit 1 400,00 euros par action**	**140 000 euros**
Le solde	**37 885 euros**

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 466 025 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 140 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés 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.

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'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2022 :
285 715 euros, soit 2 857,15 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 285 715,00 euros

Exercice clos le 31 août 2023 :
200 000 euros, soit 2 000,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2024 :
114 285 euros, soit 1 142,85 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 114 285,00 euros

<u>Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 décembre 2025</u>

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Fabrice HEMERY

Signé par Fabrice HEMERY
Le 9 janv. 2026

Signed with Universign
doc_Ko2K
tx_DWoLBG0r49oZ