

AB BREST

Société par actions simplifiée
au capital de 8 000 euros
Siège social : 145 Quai Eric Tabarly, 29200 BREST
443 961 131 RCS BREST

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 05 mars 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 87 042,03 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 87 042,03 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 443 454,16 euros.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividendes distribués (€)	Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)	Revenus non éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)
N-1	50 000,00	0,00	50 000,00
N-2	Néant	Néant	Néant
N-3	Néant	Néant	Néant

Certifié conforme *05/03/26*
La Présidente



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2025	Net Au 30/09/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	63 000	21 442	41 558	47 558
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	934 455	334 285	600 169	693 615
Installations tech., matériels et outillages industriels	131 705	98 971	32 734	52 893
Autres immobilisations corporelles	112 387	72 237	40 150	56 724
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 901		22 901	22 901
TOTAL (I)	1 264 448	526 935	737 513	873 691
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	16 924		16 924	22 583
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	191 467		191 467	153 615
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	109 359		109 359	156 814
Charges constatées d'avance	36 530		36 530	35 102
TOTAL (II)	354 281		354 281	368 113
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 618 729	526 935	1 091 794	1 241 804

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2025	Net Au 30/09/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	800	800
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées	2 000	2 000
- Autres réserves	356 412	299 852
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	87 042	106 560
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	454 254	417 212
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	452 381	595 238
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 765	117 869
Dettes fiscales et sociales	71 394	111 485
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	637 540	824 592
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 091 794	1 241 804
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2024 au 30/09/2025			Du 01/10/2023 Au 30/09/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 665 651		1 665 651	1 854 890
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Chiffre d'affaires Net	1 665 651		1 665 651	1 854 890
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			10 500	7 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			805	18 044
Autres produits			1 399	72
TOTAL (I)			1 678 355	1 880 006
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			403 932	438 350
Variation de stocks (marchandises)			5 659	-5 813
Achats de matières premières et autres approvisionnements			261	2 933
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			302 298	327 300
Impôts, taxes et versements assimilés			14 271	15 507
Salaires et traitements			494 155	569 856
Charges sociales			100 352	118 268
Dotations aux amortissements sur immobilisations			140 609	143 255
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			91 486	99 677
TOTAL (II)			1 553 023	1 709 333
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			125 333	170 673
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			19 459	33 450
Différences négatives de change				7
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			19 459	33 457
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-19 459	-33 457
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			105 874	137 216

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/10/2024
Au 30/09/2025Du 01/10/2023
Au 30/09/2024**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion	4 730	2 660
Sur opérations en capital		100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		

TOTAL (VII)	4 730	2 760
----------------------	--------------	--------------

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	193	3 563
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		

TOTAL (VIII)	193	3 563
-----------------------	------------	--------------

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	4 537	-802
---	--------------	-------------

Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	23 369	29 854

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 683 086	1 882 766
---	------------------	------------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 596 044	1 776 206
---	------------------	------------------

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	87 042	106 560
---	---------------	----------------

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	4 730	2 660
--	-------	-------

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		3 527
--	--	-------

(3) Dont produits concernant les entités liées		
--	--	--

(4) Dont intérêts concernant les entités liées		
--	--	--

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 091 794 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 87 042 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- AAI des constructions	10 ans.
- Matériel Industriel	3 à 5 ans.
- AAI Divers	5 à 10 ans.
- Matériel de bureau	3 à 5 ans.
- Mobilier	4 à 5 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	80	100.00000	8 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	80	100.00000	8 000

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	63 000		
TOTAL	63 000		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.	934 455		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	129 314		2 391
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	68 476		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	41 872		2 040
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 174 116		4 431
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	22 901		
TOTAL	22 901		
TOTAL GENERAL	1 260 017		4 431

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			63 000	
TOTAL			63 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const			934 455	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			131 705	
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			68 476	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			43 912	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			1 178 547	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			22 901	
TOTAL			22 901	
TOTAL GENERAL			1 264 448	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 442	6 000		21 442
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 442	6 000		21 442
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	240 840	93 445		334 285
Installations techniques, matériel et outillage industriel	76 421	22 550		98 971
Installations générales, agencements et aménagements divers	28 760	11 610		40 370
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 863	7 004		31 868
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	370 884	134 609		505 493
TOTAL GÉNÉRAL	386 326	140 609		526 935

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement et dvp.								
Fonds commercial								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions : - Sur sol propre								
- Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions								
Inst. techniques, mat. et outillage industriels								
Inst. gales, agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bur. et informat., mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acqui. de titres de particip.								
TOTAL GÉNÉRAL								
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ								
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ								
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ								

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marché à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions & obligations
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					

TOTAL III

TOTAL GENERAL (I+II+III)

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	22 901		22 901
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	15 154	15 154	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	175 700		175 700
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	613	613	
Charges constatées d'avance	36 530	36 530	
TOTAL	250 899	52 298	198 601

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	452 381	142 857	309 524	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	113 765	113 765		
Personnel et comptes rattachés	42 775	42 775		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 181	24 181		
Impôts sur les bénéfices	3 042	3 042		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 396	1 396		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	637 540	328 016	309 524	
(1) <i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
(1) <i>Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	142 857			
(2) <i>Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	417 212
Distributions	50 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	467 212
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	467 212
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	56 560
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-156 560
Variations en cours d'exercice	-100 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	367 212
Résultat de l'exercice	87 042
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	454 254

Commentaire

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2025	Exercice clos le 30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 578.66	5 071.85
Dettes fiscales et sociales	45 832.41	46 665.51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	51 411.07	51 737.36

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2025	Exercice clos le 30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 578.66	5 071.85
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	5 578.66	5 071.85
Dettes fiscales et sociales	45 832.41	46 665.51
42820000 Provision congés payés	33 522.17	31 414.06
42860000 Pers.autr.charges à payer	2 800.00	4 700.00
43820000 Charges sociales sur congés à payer	7 522.60	8 301.67
43860000 Charges sociales à payer	966.43	996.00
44860000 Etat - autres charges à payer	696.96	863.16
44862000 Taxe apprentissage	324.25	390.62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	51 411.07	51 737.36

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	36 530	35 102
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	36 530	35 102