ec.com
Expertise comptable
Conseils aux entrepreneurs

AB TERRASSEMENT

ZA DU MOULIN A VENT
16230 MAINE-DE-BOIXE

COMPTES ANNUELS

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



ZAC des Montagnes - 121 rue de l'entrait -16430 CHAMPNIERS
Tél : 05 45 94 09 29 – Fax : 05 45 94 08 58
e-mail : expert@e-c-com.net
Site : www.e-c-com.net

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial	2 558		2 558	2 558
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	4 653	1 048	3 605	4 070
Installations techniques, matériel et outillage industriels	463 879	332 534	131 345	173 024
Autres immobilisations corporelles	219 299	169 282	50 017	79 204
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	50 000		50 000	50 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	62		62	62
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 000
TOTAL (I)	**740 451**	**502 864**	**237 587**	**309 918**
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements	12 944		12 944	16 131
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	9 838		9 838	27
Clients et comptes rattachés	372 828	8 389	364 439	233 591
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	28		28	
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				12 943
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 531		16 531	3 583
. Autres	16 290		16 290	52
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	110 748		110 748	255 953
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Charges constatées d'avance	5 167		5 167	4 466
TOTAL (II)	**544 374**	**8 389**	**535 985**	**526 747**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	**1 284 825**	**511 253**	**773 572**	**836 664**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 35 000)	35 000	35 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 500	3 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	160 354	293 722
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	240 418	121 632
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	**439 272**	**453 854**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	120 881	205 704
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		2 574
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 641	80 202
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	24 921	27 224
. Organismes sociaux	21 077	14 641
. Etat, impôts sur les bénéfices	38 088	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 881	50 901
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 695	556
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	116	1 008
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	**334 300**	**382 811**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	**773 572**	**836 664**

Annexe des comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 773 571,87 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 240 418,14 E.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Cession des parts de AB Terrassement à la SAS Tan Invest à la date du 1/08/2025.

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 558 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	2 558		2 558	%
TOTAL	***2 558***		***2 558***	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 740 451 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 558			2 558
Immobilisations corporelles	666 923	24 056	3 148	687 831
Immobilisations financières	51 062		1 000	50 062
TOTAL	***720 543***	***24 056***	***4 148***	***740 451***

Amortissements et provisions d'actif = 502 864 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	410 625	95 098	2 859	502 864
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***410 625***	***95 098***	***2 859***	***502 864***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	2 558	0	2 558	Non amortiss.
Instal.gene.agenc.amenag.const	4 653	1 048	3 605	10 ans
Instal.techniques,mat.& outil.	463 879	332 534	131 345	de 3 à 10 ans
Aai divers	24 404	15 489	8 915	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	192 283	152 308	39 974	de 3 à 10 ans
Materiel de bureau et informatique	725	393	332	de 1 à 5 ans
Mobilier de bureau	1 887	1 092	795	de 5 à 10 ans
TOTAL	***690 389***	***502 864***	***187 525***	

Etat des créances = 410 844 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	410 844	410 844	
TOTAL	***410 844***	***410 844***	

Provisions pour dépréciation = 8 389 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	6 603	3 146	1 360		8 389
Comptes financiers					
TOTAL	***6 603***	***3 146***	***1 360***		***8 389***

Produits à recevoir par postes du bilan = 347 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	347
TOTAL	***347***

Charges constatées d'avance = 5 167 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 35 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3500	10,00	35 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***3500***	***10,00***	***35 000***

Etat des dettes = 334 300 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	120 881	46 883	73 998	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	96 641	96 641		
Dettes fiscales & sociales	116 663	116 663		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	116	116		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***334 300***	***260 302***	***73 998***	

Charges à payer par postes du bilan = 3 541 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	882
Dettes fiscales & sociales	2 659
Autres dettes	
TOTAL	***3 541***

Annexe des comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements donnés = 88 630 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	88 630
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	***88 630***

Annexe des comptes annuels (suite)

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		181 423		181 423
Montants de l'exercice		52 965		52 965
Sous-total		***234 388***		***234 388***

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		47 427		47 427
Entre 1 et 5 ans		35 445		35 445
A plus de 5 ans				
Sous-total		***82 872***		***82 872***

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans		4 122		4 122
A plus de 5 ans				
Sous-total		***5 758***		***5 758***

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		***323 018***		***323 018***

Annexe des comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 347 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a etablir(418100)	347
TOTAL	***347***

Charges constatées d'avance = 5 167 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	5 167
TOTAL	***5 167***

Charges à payer = 3 541 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourniss. fact non parvenues.(408100)	882
TOTAL	***882***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Taxe apprentissage(438635)	172
Taxe professionnelle(448651)	556
Etat charges a payer diverses(448655)	1 931
TOTAL	***2 659***

AB TERRASSEMENT
Société par Actions Simplifiée, Au capital de 35 000 Euros,
Siège social : ZA du Moulin à Vent 16230 Maine-de-Boixe
503 603 698 - RCS ANGOULEME

AFFECTATION DU RESULTAT EXERCICE CLOS AU 30 SEPTEMBRE 2025
AGOA DU 23 JANVIER 2026

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice s'élevant à 240 418,14 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat bénéficiaire de l'exercice : 240 418,14 €

Prélèvement :

Au compte « Autres réserves » : 34 581,86 €

Affectation

Le montant du dividende de **275 000 Euros** représente **78,57** Euros par action.

Les dividendes sont mis en paiement ce jour et la répartition a lieu comme suit :

- La société TAN INVEST, une somme de 275 000 €

Rappel des dividendes distribués :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices, les dividendes comme suit

Au titre de l'exercice clos au 30.09.2024, la somme de 255 000 €
Au titre de l'exercice clos au 30.09.2023, la somme de 100 000 €
Au titre de l'exercice clos au 30.09.2022, la somme de 100 000 €

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

Pour copie certifiée conforme
Monsieur Nicolas THEL

