

AB 23

Société à responsabilité limitée
Au capital de 1.000 euros
Siège social : 22, rue de la Pilate
35136 SAINT JACQUES DE LA LANDE

830 856 845 RCS RENNES

* * * * *

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

Extrait du procès-verbal des décisions de l'associé unique en date du 16 février 2026

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 août 2025, s'élevant à 57.600,16 euros de la manière suivante :

ORIGINE :

- Résultat net comptable : 57.600,16 euros

AFFECTATION :

- Au compte « Autres réserves », la somme de : 37.600,16 euros
- A titre de dividendes, la somme brute de : 20.000,00 euros

TOTAL :

57.600,16 euros

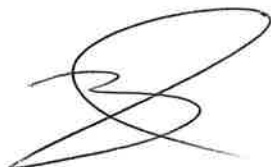
Soit un dividende net à verser de 17.031 euros, après retenue des prélèvements fiscaux et sociaux que la Société est en charge de reverser directement.

Le dividende sera versé dans les délais légaux à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé les distributions de dividendes intervenues au cours des trois derniers exercices :

Exercice	31/08/2024	31/08/2023	31/08/2022
Dividende brut total	20.000 €	20.000 €	/
Dividende non éligible à l'abattement (Article 158-3-2° du CGI)	-	-	/
Dividende éligible à l'abattement (Article 158-3-2° du CGI)	20.000 €	20.000 €	/
Dividende assujetti au prélèvement forfaitaire (Article 117-quater du CGI)	20.000 €	20.000 €	/

Pour extrait certifié conforme
La Gérance
M. Adrien BOUTELOUP



SARL AB 23

COMPTES ANNUELS

2033A - Bilan simplifié

1

BILAN SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033-A 2025

Formulaire obligatoire (article 102 septies
A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SARL AB 23				Néant			
Adresse de l'entreprise 22 RUE DE LA PILATE 35136 SAINT-JACQUES-DE-LA-LANDE							
Numéro SIRET* 8 3 0 8 5 6 8 4 5 0 0 0 1 1							
Durée de l'exercice en nombre de mois* 12				Durée de l'exercice précédent* 12			
				Exercice N clos le 31/08/2025			
ACTIF				Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*	010		012		
		Autres*	014		016		
	Immobilisations corporelles*		028		030		
	Immobilisations financières* (1)		040	180 513	042	8 666	171 847
	Total I (5)		044	180 513	048	8 666	171 847
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050		052		
		Marchandises *	060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066		
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068		070		
		Autres* (3)	072	6 610	074		6 610
	Valeurs mobilières de placement		080		082		
	Disponibilités		084	173 006	086		173 006
	Charges constatées d'avance *		092		094		
Total II		096	179 616	098		179 616	
Total général (I + II)			110	360 129	112	8 666	351 463
PASSIF				Exercice N NET		I	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*		120			1 000	
	Écarts de réévaluation		124				
	Réserve légale		126			100	
	Réserves réglementées*		130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*)		131			269 052	
	Report à nouveau		134				
	Résultat de l'exercice		136			57 600	
	Subventions d'investissement		137				
	Provisions réglementées		140				
Total I			142			327 752	
Provisions pour risques et charges			Total II		154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164				
	Fournisseurs et comptes rattachés*		166			1 202	
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de TVA)		169			325	
	Comptes courants d'associés		173			22 183	
	Autres dettes		175				
	Produits constatés d'avance		174				
Total III			176			23 711	
Total général (I + II + III)			180			351 463	
RENVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	74 552	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

SARL AB 23

COMPTES ANNUELS

2023B - Compte de résultat simplifié de l'exercice (en liste)

2

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B 2025

Formulaire obligatoire (article 102 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise SARL AB 23		Néant		
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 31/08/2025		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		dont export	209	210	
			et livraisons	215	214	
	Production vendue	{ biens	intracommunautaires	217	218	
		{ services*				
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires,)			222	
	Production immobilisée*	produits finis et en cours de production			224	
	Subventions d'exploitation reçues				226	
	Autres produits				230	
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)				232	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)				234	
	Variation de stocks (marchandises)*				236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)				238	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*				240	
	Autres charges externes* :	(dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)			242	7 625
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243		244	
	Rémunérations du personnel*				250	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	
	Dotations aux amortissements*	(dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al. 3 du CGI))	255		254	
	Dotations aux provisions				256	
	Autres charges	{ dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger	259		262	
		{ dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260			
	Total des charges d'exploitation (II)				264	7 625
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					270	(7 625)
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers		(III)	280	70 916	
	Produits exceptionnels		(IV)	290		
	Charges financières		(V)	294	5 366	
	Charges exceptionnelles	{ dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347			
		{ dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348			
	Impôts sur les bénéfices*		(VII)	306	325	
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)					310	57 600
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	57 600	
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318		
	Provisions non déductibles*			322	5 333	
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)			324	325	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cis d'associés	247		330		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option		(Part des loyers dépensée de réintégration (art. 217 octies D))	249	251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999		
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997	
	Entreprises nouvelles (44, sexies)	986	ZFU (44, octies A)	987	342	
ZRD (44, terdecies)	127	JEI (44, sexies A)	989			
Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 quaterdecies)	991	ZRR (44 quinquies)	138			
ZFANG (44 quaterdecies)	345	Exonération Zone Franches Rurales Réhabilitation (ZFRR)	181			
Bassins urbains à dynamiser - BUD (art. 44 sexies)	992	Investissements et souscriptions outre-mer	344			
Créance due au report en arrière du déficit	346	Zone de développement prioritaire (44 septies)	993			
Déduction exceptionnelle (art 39 decies)	655	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	648	350	61 091	
Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies F)	990			
Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	645	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G)	649			
Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	647	Déduct* exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)	641			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2					352	2 167
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière :			356		
	Déficits antérieurs reportables : *		dont imputés sur le résultat :		360	
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2					370	2 167

Cajid Group

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AB 23

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 351 464 €
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 57 600 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/11/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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.

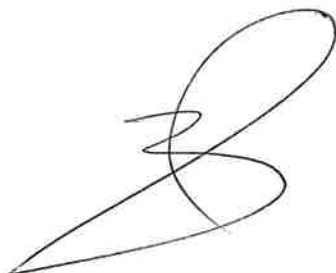
et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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.

Créances

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



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	131 961	74 552	26 000	180 513
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	131 961	74 552	26 000	180 513
ACTIF IMMOBILISE	131 961	74 552	26 000	180 513

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL KERAQUA 35136 SAINT-JACQUES-DE-LA-LANDE	1 000	98 760	100,00	40 906
SARL KERYO 35000 RENNES	900	42 719	65,00	-885
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI TY ALBATROS 35136 SAINT-JACQUES-DE-LA-LANDE	9 999	-68 635	33,33	-65 200
SARL KER AQUA THORIGNE 35235 THORIGNE-FOUILLARD	9 999	71 391	33,33	70 215
SARL KERAQUA RETIERS 35240 RETIERS	9 999	-31 749	33,33	3 209
SARL KERAQUA CHATEAUBOURG 35220 CHATEAUBOURG	9 999	-4 351	33,33	-1 811
SARL PANCHOUBI 35133 LECOUSSE	10 000	-75 482	20,00	-75 482
SCI TY BOCAGE 35136 SAINT-JACQUES-DE-LA-LANDE	9 999	16 329	33,33	19 745
SARL KER FIT 35000 RENNES	12 000	155 661	7,50	52 216
SARL KERAMBAR 35220 CHATEAUBOURG	9 999		33,33	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 725	2 725	40 906		40 906
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	22 898	14 232	113 984	1	23 400
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les informations renseignées pour chaque société sont issues de la clôture des comptes de 2024 pour les 9 sociétés suivantes :

-Kéraqua Saint Jacques de Lande

-Kéryo

Notes sur le bilan

-Ker Aqua Thorigné
 -Ker Fit
 -Ty Bocage
 -Kéraqua Retiers
 -Kéraqua Chateaubourg
 -Ty Albatros
 -Panchoubi
 et

pour la sarl Kérambar, la société a été immatriculée le 03.01.2025 mais mise en activité le 01.08.2025 (clôture : 31/08/2025).

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 161 500 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	154 890		154 890
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	6 610	6 610	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	161 500	6 610	154 890
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 € décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 23 711 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 202	1 202		
Dettes fiscales et sociales	325	325		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	22 184	22 184		
Produits constatés d'avance				
Total	23 711	23 711		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	22 184			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	950
Total	950