Bilan

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	23 795	22 580	1 215	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	639	454	185	249
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 822	4 762	2 060	90
Autres immobilisations corporelles	236 089	180 383	55 707	69 186
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 374		4 374	4 374
TOTAL (I)	**271 720**	**208 178**	**63 541**	**73 900**
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				8 209
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	599		599	2 321
Clients et comptes rattachés	558 295	50 588	507 708	437 788
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux	2 302		2 302	782
. Etat, impôts sur les bénéfices				12 370
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 162		8 162	13 721
. Autres	11 273		11 273	1 699
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	404 836		404 836	327 697
Charges constatées d'avance	15 410		15 410	11 945
TOTAL (II)	**1 000 875**	**50 588**	**950 288**	**816 533**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	**1 272 595**	**258 766**	**1 013 829**	**890 433**

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

(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 : 10 000 Euros)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	161 668	274 004
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	414 778	267 826
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**587 445**	**552 830**
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		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	91 322	26 076
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 609	65 198
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	56 867	47 379
. Organismes sociaux	56 286	57 465
. Etat, impôts sur les bénéfices	48 649	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	115 178	100 825
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 510	3 824
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 962	36 835
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	**426 383**	**337 603**
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	**1 013 829**	**890 433**

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 1 013 828,90 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 414 777,89 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.

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.

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 271 720 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	22 445	1 350		23 795
Immobilisations corporelles	233 751	9 799		243 550
Immobilisations financières	4 374			4 374
TOTAL	***260 570***	***11 149***		***271 720***

Amortissements et provisions d'actif = 208 178 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	22 445	135		22 580
Immobilisations corporelles	164 225	21 373		185 598
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***186 671***	***21 508***		***208 178***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licence	23 795	22 580	1 215	3 ans
Agenc. et amenagt de terrains	639	454	185	10 ans
Materiel industriel	5 699	3 639	2 060	de 3 à 5 ans
Outillage industriel	1 123	1 123	0	3 ans
Aai divers	55 151	29 045	26 106	de 10 à 15 ans
Materiel de transport	89 362	68 199	21 162	5 ans
Materiel de bureau et informatique	85 200	77 532	7 668	de 1 à 4 ans
Mobilier de bureau	6377	5 607	230	de 4 à 5 ans
TOTAL	***267 345***	***208 178***	***59 167***	

Etat des créances = 599 815 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 374		4 374
Actif circulant & charges d'avance	595 441	595 441	
TOTAL	***599 815***	***595 441***	***4 374***

Provisions pour dépréciation = 50 588 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	48 798	3 750	1 960		50 588
Comptes financiers					
TOTAL	***48 798***	***3 750***	***1 960***		***50 588***

Produits à recevoir par postes du bilan = 15 637 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	10 358
Autres créances	5 278
Disponibilités	
TOTAL	***15 637***

Charges constatées d'avance = 15 410 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 = 10 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1000	10,00	10 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***1000***	***10,00***	***10 000***

Etat des dettes = 426 383 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	91 322	91 322		
Fournisseurs	50 609	50 609		
Dettes fiscales & sociales	281 490	281 490		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 962	2 962		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***426 383***	***426 383***		

Charges à payer par postes du bilan = 88 771 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	18 637
Dettes fiscales & sociales	67 172
Autres dettes	2 962
TOTAL	***88 771***

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 = 15 637 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a etablir(418100)	10 358
TOTAL	***10 358***

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Rrr a obtenir, avoirs a recevoir(409800)	5 142
Organ soc produits a recevoir(438700)	136
TOTAL	***5 278***

Charges constatées d'avance = 15 410 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	15 410
TOTAL	***15 410***

Charges à payer = 88 771 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourniss. fact non parvenues.(408100)	18 637
TOTAL	***18 637***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pour conges(428200)	27 803
Primes salaries(428210)	27 500
Dettes prov. ch sur conges payes(438200)	7 990
Organ. soc. charges a payer(438600)	1 894
Formation continue(448633)	136
Adesatt(448634)	55
Taxe d'apprentissage(448635)	245
Cfe(448653)	1 549
TOTAL	***67 172***

Autres dettes	Montant
Rrr a accorder avoirs a etablir(419800)	2 962
TOTAL	***2 962***

ABCIIS

Société A Responsabilité Limitée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : 38 B route de L'Isle-d'Espagnac
16160 GOND PONTOUVRE
799 904 214 RCS ANGOULEME

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2026

Exercice clos le 30 septembre 2025

- Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025 :

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025, s'élevant à 414 777,89 euros, de la manière suivante :

- **Bénéfice de l'exercice :** ..... **414 777,89 euros**
- **A titre de dividendes aux associés :** ..... **314 829,08 euros**
  Soit 314,83 euros par part,
- **Le solde, affecté au compte « autres réserves » :** ..... **99 948,81 euros**

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 314 829,08 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Conformément à la proposition de la gérance, les associés décident à l'unanimité d'une répartition desdits dividendes non proportionnelle à la répartition du capital, à savoir :

- A la société ROMI : 199 683,23 euros
- A la société HABS : 115 145,85 euros

Et ce, pour tenir compte de la contribution plus importante de Monsieur Franck ANDRE, au travers de la société ROMI, au développement de l'activité de la Société, ce qui est expressément reconnu et accepté par Monsieur Ludovic HABOUZIT, au nom de la société HABS.

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

Exercice clos le 30 septembre 2022 :	150 000 euros	soit 150 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% :	0 euro	
Exercice clos le 30 septembre 2023 :	230 000 euros	soit 230 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% :	0 euros	
Exercice clos le 30 septembre 2024 :	380 162 euros	soit 380,16 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% :	0 euro	

- Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2026 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance