Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHE SUR YON - 8501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 13/04/2026 - 6201 - 2021 B 00636 - 895 369 692 - ABD 85

COMPTES ANNUELS

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

Certifié conforme la Gérance



Bilan Actif

		30/09/2025	30/09/2024
	Capital souscrit non appelé		
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
	Frais d'établissement		
	Frais de développement		
	Concessions brevets droits similaires		
	Fonds commercial (1)	194 975	194 975
	Autres immobilisations incorporelles		
	Avances et acomptes		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
	Terrains		
	Constructions		
	Installations techniques,matériel et outillage industriels	845	2 545
	Autres immobilisations corporelles	8 211	46 414
	Immobilisations en cours		
	Avances et acomptes		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		
	Participations évaluées en équivalence		
	Autres participations		
	Créances rattachées à des participations		
	Autres titres immobilisés		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	5 000	5 000
	Total de l'actif immobilisé	209 032	248 935
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS		
	Matières premières, approvisionnements		
	En-cours production (biens)		
	En-cours production (services)		
	Produits intermédiaires et finis		
	Marchandises	193 952	134 255
	Avances et Acomptes versés sur commandes		
	CREANCES		
	Clients et comptes rattachés		1 788
	Autres créances	4 812	41 853
	Capital souscrit appelé, non versé		
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
	DISPONIBILITES	103 732	83 565
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 644	12 034
	Total de l'actif circulant	306 141	273 496
	Frais d'émission d'emprunt à étaler		
	Primes de remboursement obligations		
	Ecarts de conversion actif		
	TOTAL ACTIF	515 172	522 430

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 5 000
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	264 024	239 598
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	72 635	44 426
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	347 659	295 024
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligatoires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	86 864	152 504
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 803	4 880
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	200	1 600
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 922	46 335
	Dettes fiscales et sociales	22 724	21 592
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		495
	Produits constatés d'avances		
	Total des dettes	167 513	227 406
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	515 172	522 430
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	72 635,21	44 425,50
	(1) Dont dettes à moins d'un an	115 047	113 825
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq.et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

0,00

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **515 172** euros.

Le compte de résultat dégage ainsi un résultat de **44 426 euros**

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Frais d'établissement

	30/09/2025	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

Frais de recherche

	30/09/2025	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique					
- N'entrant pas dans le cadre commande client					
- En fonction de clients potentiels					
Dép. R & D avec contrepartie spécifique					
- Clients français Etat collectivités publiques					
- Autres clients					
- Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D					
- Cotisations parafiscales					
- Subventions versées					
- Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Dont inscrit au compte 203 du bilan

Fonds commercial

	30/09/2025	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

30/09/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
Résultat courant	90 882		90 882
Résultat exceptionnel (et participation)	2 655		2 655
Résultat comptable	93 536		93 536
(1) après retraitements fiscaux.			

Evaluations fiscales dérogatoires

	30/09/2025
Résultat de l'exercice	72 635
Impôt sur les bénéfices	20 901
Résultat avant impôts	93 536
Variation des provisions règlementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	93 536

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Provisions règlementées	30/09/2025
ACCROISSEMENTS	
Autres	

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
ALLÈGEMENTS	
Autres	

ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Rémunérations des Dirigeants

30/09/2025

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen DIF

30/09/2025

Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF

Volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande

Effectif moyen

30/09/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
Cadres & professions intellectuelles supérieures		
Professions intermédiaires		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

Identité de la société Mère

30/09/2025

Dénomination sociale - Siège social	Forme	Capital	% Détenu

" ABD 85 "
Société à Responsabilité Limitée
au capital de 10.000 Euros
Siège Social : 105 route de la Roche, 85800 SAINT GILLES CROIX DE VIE
R.C.S. LA ROCHE SUR YON 895 369 692

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 MARS 2026

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 72.635 €** de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**72.635 €**
Auquel s'ajoute le "Report à Nouveau" antérieur	**264.024 €**
Pour former un bénéfice distribuable de	**336.659 €**
- **A titre de distribution de dividendes aux associés soit 300 € par part**	**30.000 €**
- **Le solde, soit en totalité au compte "Report à Nouveau"**	**306.659 €**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale rappelle que le dividende distribué par part au titre des trois derniers exercices, et le montant des revenus distribués au titre de ces trois mêmes exercices éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI, ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE NET	REVENUS ELIGIBLES A LA REFACTION	TAUX DE REFACTION
2024	**200 €**	**200 €**	**40 %**
2023	**250 €**	**250 €**	**40 %**
2022	**200 €**	**200 €**	**40 %**

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 mars 2026.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,
La Gérance,