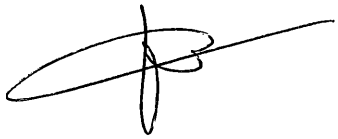
ABAX AUDIT

Pour copie certifiée conforme
Le Gérant



Immeuble Elytis
35400 SAINT-MALO

Activités comptables

SIRET : 3824883930009

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2025

ABAX AUDIT
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

Bureau de Saint-Méen-Le-Grand
Zone du Maupas
Rue Louis Lépine
35290 St-Méen-Le-Grand
Tél. 02 99 09 52 22
Courriel : stmeen@abax35.fr

Siège social
1, Allée métis
Immeuble Elytis
35400 SAINT-MALO
Tél. 02 99 81 34 55
Courriel : stmalo@abax35.fr

Bureau de Rennes
4, passage Antoinette Caillot
Bâtiment 4 A
35000 RENNES
Tél. 02 99 78 21 55
Courriel : Rennes@abax35.fr

Société à responsabilité limitée d'expertise comptable au capital de 358.515 € Inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables de Bretagne.
R.C.S SAINT-MALO B 382 488 393 – SIRET 382 488 393 00093 – APE / 6920 Z – TVA FR 05 382 488 393

BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs nettes au 31/08/25	Valeurs nettes au 31/08/24	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires		997	-997	-100
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	734 105	734 105		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus	517	949	-433	-46
Autres immobilisations corporelles	47 443	40 930	6 514	16
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 541	17 760	-1 220	-7
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	798 606	794 742	3 864	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients (3)	357 276	435 042	-77 767	-18
Clients douteux, litigieux (3)	84 916	148 692	-63 776	-43
Provisions pour dépréciations des clients	-124 530	-124 530		
Clients Factures à établir (3)	146 656	176 258	-29 602	-17
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	45 959	22 443	23 515	105
Autres créances (3)	5 723	4 141	1 583	38
Groupe et associés (3)	223 234	223 646	-412	
Débiteurs divers (3)	776	776		
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	418 715	417 463	1 252	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	589 676	702 433	-112 757	-16
Charges constatées d'avance(3)	53 585	32 623	20 962	64
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 801 985	2 038 986	-237 001	-12
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 600 591	2 833 728	-233 137	-8

ACTIF	Valeurs nettes au 31/08/25	Valeurs nettes au 31/08/24	Variation	
			en valeur	en %

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/08/25	Valeurs au 31/08/24	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 358 515)	358 515	358 515		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	35 852	35 852		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	641 367	605 692	35 675	6
Report à nouveau	846 564	846 564		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	28 665	85 675	-57 009	-67
SITUATION NETTE	1 910 963	1 932 297	-21 335	-1
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 910 963	1 932 297	-21 335	-1
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	36 181		36 181	
Provisions pour charges	41 431	66 694	-25 263	-38
TOTAL PROVISIONS	77 612	66 694	10 918	16
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	7 575	17 634	-10 059	-57
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	11 705	137 341	-125 636	-91
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs	70 644	40 539	30 104	74
Fournisseurs, factures non parvenues	22 011	23 227	-1 216	-5
Dettes fiscales et sociales	212 958	321 926	-108 968	-34
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	18 701	9 345	9 356	100
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	268 422	284 725	-16 302	-6
TOTAL DETTES	612 016	834 737	-222 720	-27
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 600 591	2 833 728	-233 137	-8
(1) Dont à plus d'un an		*7 574*		
(1) Dont à moins d'un an	*612 016*	*827 163*		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

ANNEXE COMPTABLE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS	O		
MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS	O		
MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS, PROVISIONS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITÉS ASSIMILÉS MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS, LES ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL AINSI QUE LES GARANTIES REÇUES ET/OU DONNÉES	O		
COMMENTAIRES			

Règlement ANC n° 2014-03

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Adresse	ABAX AUDIT Immeuble Elytis 35400 SAINT-MALO		
Activité (s) exercée (s)	Activités comptables	N° Siret	38248839300093

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations	V. brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	V. brute à la clôture de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche, dévelop.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	824 986.64			824 986.64
Total des immobilisations incorporelles	824 986.64			824 986.64
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels & outillages	2 163.04			2 163.04
Installations générales agencements divers	67 991.49			67 991.49
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	129 797.95	24 274.72	6 488.16	147 584.51
Total des immobilisations corporelles	199 952.48	24 274.72	6 488.16	217 739.04
Immobilisations financières	17 760.42	3 788.06	9 007.92	12 540.56
TOTAL GÉNÉRAL	1 042 699.54	28 062.78	15 496.08	1 055 266.24

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS

Amortissements	Durée	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles		89 884.10	997.18		90 881.28
Total des immobilisations incorporelles		89 884.10	997.18		90 881.28
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, matériels & out.		1 213.78	432.61		1 646.39
Inst. générales agenc. divers		48 001.97	5 382.73		53 384.70
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles		108 857.93	12 378.38	6 488.16	114 748.15
Total des immobilisations corporelles		158 073.68	18 193.72	6 488.16	169 779.24
TOTAL GÉNÉRAL		247 957.78	19 190.90	6 488.16	260 660.52

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	16 540.56		16 540.56
Créances de l'actif circulant	864 539.72	864 539.72	
Charges constatées d'avance	53 584.93	53 584.93	
TOTAL GÉNÉRAL	934 665.21	918 124.65	16 540.56

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	7 574.80	7 574.80		
Fournisseurs et comptes rattachés	92 654.91	92 654.91		
Autres dettes	243 364.31	243 364.31		
Produits constatés d'avance	268 422.17	268 422.17		
TOTAL GÉNÉRAL	612 016.19	612 016.19		

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITÉS ASSIMILÉS

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 41 431.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	40.00 %
Taux d'actualisation	3.70 %
Table de mortalité	INSEE 2020-2022

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges		36 181.00			36 181.00
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	66 694.00	421.00	25 684.00		41 431.00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	66 694.00	36 602.00	25 684.00		77 612.00
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		36 602.00	25 684.00		
financières					
exceptionnelles					

« ABAX AUDIT »
Société à responsabilité limitée au capital de 358 515 Euros
Siège social : 1 Allée Métis – 35400 SAINT-MALO
RCS SAINT-MALO 382 488 393

AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2025

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 25 FEVRIER 2026

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 août 2025, s'élevant à 28 665,40 Euros de la façon suivante :

Bénéfice net comptable de l'exercice, soit	***28 665,40 €***
- En totalité, au compte « Autres Réserves », soit la somme de	28 665,40 €
Soit un total affecté de	**28 665,40 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 1 910 963 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices clos et la situation de ces dividendes au regard du droit à l'abattement, ont été les suivants :

EXERCICE CLOS LE	**Dividende total**	**Répartition des dividendes au regard du droit à l'abattement**		
		Montant éligible à l'abattement de 40 % Et abattement applicable	Montant éligible à l'abattement de 40 % Et abattement non applicable	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
30.09.2024	50 000 €	5 600 €	44 400 €	/
30.09.2023	/	/	/	/
30.09.2022	/	/	/	/

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

« Pour Extrait certifié conforme »,
La Gérance,
M. Jean-Louis KERNANÉ

