

## Bilan

|                                                 | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>30/09/25 | Net au<br>30/09/24 |
|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                   |                                 |                    |                    |
| <b><i>Immobilisations incorporelles</i></b>     |                   |                                 |                    |                    |
| Fonds commercial                                | 125 310,00        | 35 991,82                       | 89 318,18          | 101 849,18         |
| <b><i>Immobilisations corporelles</i></b>       |                   |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage | 94 273,96         | 34 412,36                       | 59 861,60          | 68 794,93          |
| Autres immobilisations corporelles              | 112 954,21        | 37 370,46                       | 75 583,75          | 61 349,21          |
| <b><i>Immobilisations financières</i></b>       |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              | 54 514,42         |                                 | 54 514,42          | 54 394,42          |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                   | <b>387 052,59</b> | <b>107 774,64</b>               | <b>279 277,95</b>  | <b>286 387,74</b>  |
| <b><i>Stocks</i></b>                            |                   |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    | 40 100,14         |                                 | 40 100,14          | 41 221,79          |
| <b><i>Créances</i></b>                          |                   |                                 |                    |                    |
| Fournisseurs débiteurs                          | 1 470,64          |                                 | 1 470,64           | 2 299,29           |
| Personnel                                       | 2 500,00          |                                 | 2 500,00           | 2 500,00           |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  |                   |                                 |                    | 840,00             |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 19 225,16         |                                 | 19 225,16          | 17 368,64          |
| Autres créances                                 | 21 471,32         |                                 | 21 471,32          | 14 782,20          |
| <b><i>Divers</i></b>                            |                   |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                  | 308 423,32        |                                 | 308 423,32         | 216 338,51         |
| Charges constatées d'avance                     | 1 271,00          |                                 | 1 271,00           | 7 731,84           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                    | <b>394 461,58</b> |                                 | <b>394 461,58</b>  | <b>303 082,27</b>  |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                   |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>781 514,17</b> | <b>107 774,64</b>               | <b>673 739,53</b>  | <b>589 470,01</b>  |

## Bilan

|                                                         | Net au<br>30/09/25 | Net au<br>30/09/24 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 5 000,00           | 5 000,00           |
| Réserve légale                                          | 500,00             | 500,00             |
| Autres réserves                                         | 174 356,80         | 252 520,56         |
| Résultat de l'exercice                                  | 122 301,38         | 21 836,24          |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>302 158,18</b>  | <b>279 856,80</b>  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         |                    |                    |
| <b>Emprunts</b>                                         | <b>86 444,55</b>   | <b>109 409,77</b>  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 86 444,55          | 109 409,77         |
| Emprunts et dettes financières diverses – Associés      | 93 905,00          |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 99 979,85          | 128 848,47         |
| <b>Personnel</b>                                        | <b>30 580,70</b>   | <b>46 808,06</b>   |
| <b>Organismes sociaux</b>                               | <b>10 513,54</b>   | <b>15 030,12</b>   |
| <b>Etat, Impôts sur les bénéfices</b>                   | <b>31 209,00</b>   |                    |
| <b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>            | <b>1 006,00</b>    | <b>1 220,00</b>    |
| <b>Autres dettes fiscales et sociales</b>               | <b>1 794,89</b>    | <b>2 052,89</b>    |
| Dettes fiscales et sociales                             | 75 104,13          | 65 111,07          |
| Autres dettes                                           | 16 147,82          | 6 243,90           |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>371 581,35</b>  | <b>309 613,21</b>  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>673 739,53</b>  | <b>589 470,01</b>  |

## Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : SASU AB DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025, dont le total est de 673 740 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 122 301 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/01/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, à jour des différents règlements.

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.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

NA



## Règles et Méthodes Comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Fonds commercial : 10 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par l'article 23 de la Loi de finances pour 2022 relative aux acquisitions de fonds commerciaux par les PME entre le 01/12/2022 et le 31/12/2025.

La société a acquis son fonds commercial le 17/11/2022 et a opté pour l'amortissement du fons sur 10 ans.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les stocks de produits intermédiaires et finis sont valorisés au coût de revient (matières premières et main d'oeuvre directe).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Règles et Méthodes Comptables

### Créances

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

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



## Notes sur le Bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution   | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|--------------|----------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |              |                      |
| – Fonds commercial                                                       | 125 310                |               |              | 125 310              |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |               |              |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>125 310</b>         |               |              | <b>125 310</b>       |
| – Terrains                                                               |                        |               |              |                      |
| – Constructions sur sol propre                                           |                        |               |              |                      |
| – Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |              |                      |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |              |                      |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 92 984                 | 9 650         | 8 360        | 94 274               |
| – Installations générales, agencements aménagements divers               | 71 226                 |               |              | 71 226               |
| – Matériel de transport                                                  | 7 917                  | 24 851        |              | 32 768               |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 8 988                  | 1 183         | 1 211        | 8 960                |
| – Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |              |                      |
| – Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |              |                      |
| – Avances et acomptes                                                    |                        |               |              |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>181 116</b>         | <b>35 683</b> | <b>9 571</b> | <b>207 228</b>       |
| – Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |              |                      |
| – Autres participations                                                  |                        |               |              |                      |
| – Autres titres immobilisés                                              |                        |               |              |                      |
| – Prêts et autres immobilisations financières                            | 54 394                 | 120           |              | 54 514               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>54 394</b>          | <b>120</b>    |              | <b>54 514</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>360 820</b>         | <b>35 803</b> | <b>9 571</b> | <b>387 053</b>       |

## Notes sur le Bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                             | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|---------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b><i>Ventilation des augmentations</i></b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste                  |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant              |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                                |                                  | 35 683                         | 120                            | 35 803        |
| Apports                                     |                                  |                                |                                |               |
| Créations                                   |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                               |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>          |                                  | <b>35 683</b>                  | <b>120</b>                     | <b>35 803</b> |
| <b><i>Ventilation des diminutions</i></b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste                  |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant            |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                                    |                                  | 9 571                          |                                | 9 571         |
| Scissions                                   |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                          |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>            |                                  | <b>9 571</b>                   |                                | <b>9 571</b>  |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

L'évaluation du fonds de commerce n'a pas révélé de perte de valeur.

A ce titre, il n'y a pas lieu de constater une dépréciation.

|                          | 30/09/2025     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 125 310        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>125 310</b> |

le fonds commercial a été acquis le 17/11/2022.

la société a opté pour l'amortissement du fonds commercial des PME sur 10 ans ( Article 23 de la loi de Finances pour 2022)

## Notes sur le Bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions  | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|--------------|------------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |              |                        |
| – Fonds commercial                                                       | 23 461                 | 12 531        |              | 35 992                 |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |               |              |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>23 461</b>          | <b>12 531</b> |              | <b>35 992</b>          |
| – Terrains                                                               |                        |               |              |                        |
| – Constructions sur sol propre                                           |                        |               |              |                        |
| – Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |              |                        |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |              |                        |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 24 189                 | 18 583        | 8 360        | 34 412                 |
| – Installations générales, agencements aménagements divers               | 18 392                 | 9 072         |              | 27 464                 |
| – Matériel de transport                                                  | 2 296                  | 1 859         |              | 4 155                  |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 6 095                  | 868           | 1 211        | 5 751                  |
| – Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |              |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>50 971</b>          | <b>30 382</b> | <b>9 571</b> | <b>71 783</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>74 432</b>          | <b>42 913</b> | <b>9 571</b> | <b>107 775</b>         |

## Notes sur le Bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 100 453 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 54 514          |                              | 54 514                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 44 667          | 44 667                       |                             |
| Capital souscrit – appelé, non versé     | 1 271           | 1 271                        |                             |
| Charges constatées d'avance              |                 |                              |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>100 453</b>  | <b>45 938</b>                | <b>54 514</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                                     | Montant    |
|-------------------------------------|------------|
| BANQUE – INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR | 148        |
| <b>Total</b>                        | <b>148</b> |

## Notes sur le Bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 371 581 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| – à 1 an au maximum à l'origine                                      |                 |                              |                             |                              |
| – à plus de 1 an à l'origine                                         | 86 445          | 23 313                       | 63 132                      |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 99 980          | 6 075                        | 93 905                      |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 75 104          | 75 104                       |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 110 053         | 110 053                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>371 581</b>  | <b>214 544</b>               | <b>157 037</b>              |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 22 836          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        |                 |                              |                             |                              |

## Notes sur le Bilan

## Charges à payer

|                                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES | 52 415        |
| DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER   | 16 081        |
| CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER  | 2 571         |
| <b>Total</b>                       | <b>71 066</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATÉES D AVANCE | 1 271                     |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>1 271</b>              |                        |                            |



## Notes sur le Compte de Résultat

## Chiffre d'affaires

|                                   | France           | Etranger | Total            |
|-----------------------------------|------------------|----------|------------------|
| Ventes de produits finis          |                  |          |                  |
| Ventes de produits intermédiaires |                  |          |                  |
| Ventes de produits résiduels      |                  |          |                  |
| Travaux                           |                  |          |                  |
| Etudes                            |                  |          |                  |
| Prestations de services           |                  |          |                  |
| Ventes de marchandises            | 1 336 479        |          | 1 336 479        |
| Produits des activités annexes    |                  |          |                  |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1 336 479</b> |          | <b>1 336 479</b> |



**AB DISTRIBUTION**  
**Société par actions simplifiée au capital de 5 000 euros**  
**Siège social : 18 cours André Philip, 69100 VILLEURBANNE**  
**831122155 RCS LYON**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 24 MARS 2026**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 30 septembre 2025**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 122 301,38 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 122 301,38 euros

Une somme de ..... 100 000,00 euros  
à la distribution de dividende, soit par action un montant de 200,00 euros

le solde, soit la somme de ..... 22 301,38 euros

au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 196 658,18 euros.

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

Exercice clos le 30/09/2022 :

10 000 euros, soit 20 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 10 000 euros

Exercice clos le 30/09/2023 : Néant

Exercice clos le 30/09/2024 :

100 000 euros, soit 20 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000 euros

Certifié conforme  
Le Président

