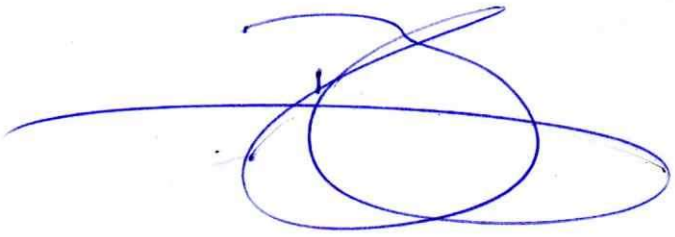
SARL ABA METAL
1 IMP ADELAIDE

44380 PORNICHET

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/03/2025 au 28/02/2026

" POUR COPIE CONFORME "



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 28/02/2026	Net au 28/02/2025
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	28 593	19 999	8 594	5 510
Autres immobilisations corporelles	68 192	23 912	44 280	33 626
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				7 365
Autres immobilisations financières				
Total	**96 785**	**43 911**	**52 874**	**46 501**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements	6 500		6 500	11 326
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acptes versés/commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	59 313		59 313	94 498
Fournisseurs débiteurs	8 130		8 130	556
Personnel	77		77	
Etat, impôts sur les bénéfices	4 080		4 080	5 100
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 083		8 083	9 846
Autres créances				
Charges constatées d'avance	642		642	642
Divers				
Valeurs mobilières de placement				800 000
Disponibilités	975 346		975 346	521 788
Total	**1 062 172**		**1 062 172**	**1 443 755**
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion actif et différence d'éval.				
Total				
TOTAL ACTIF	**1 158 957**	**43 911**	**1 115 046**	**1 490 257**

BILAN PASSIF

	Net au 28/02/2026	Net au 28/02/2025
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	564 837	1 028 455
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	413 031	336 382
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	**986 118**	**1 373 087**
AUTRES FONDS PROPRES		
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 371	60 599
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		
. Organismes sociaux		508
. Etat, impôts sur les bénéfices	52 249	27 946
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 374	27 387
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	400	400
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	533	329
Produits constatés d'avance		
Total	**128 928**	**117 170**
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecarts de conversion passif et différences d'évaluation		
TOTAL PASSIF	**1 115 046**	**1 490 257**

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Notes sur le compte de résultat**
- **Engagements financiers et autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 28/02/2026 Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation en charges	Option pour la comptabilisation à l'actif	Non concerné
Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles				x
des titres de participation				x
des autres titres immobilisés et des titres de placement				x
Frais externes de formation nécessaires à la mise en service				x
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				x
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice				x

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 893	7 700		28 593
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	47 185	21 007		68 192
Immobilisations financières.....	7 365		7 365	
Total**.....**	**75 443**	**28 707**	**7 365**	**96 785**

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 383	4 616		19 999
Autres immobilisations corporelles...	13 559	10 353		23 912
Total**.....**	**28 942**	**14 969**		**43 911**

Dépréciations de l'actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total**.....**				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

IMMOBILISATIONS

Augmentations de l'exercice	Virements		Entrées			Total
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations	
Immobilisations incorporelles.....						
Terrains.....						
Constructions.....						
Installations techniques, matériel et outillage industriels			7 700			7 700
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes			21 007			21 007
Immobilisations financières.....						
Total**.....**			**28 707**			**28 707**

Diminutions de l'exercice	Virements		Sorties			Total
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Immobilisations incorporelles.....						
Terrains.....						
Constructions.....						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes						
Immobilisations financières.....			7 365			7 365
Total**.....**			**7 365**			**7 365**

AMORTISSEMENTS

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations				Total
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur élements amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles	
Immobilisations incorporelles.....					
Terrains.....					
Constructions.....					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 616			4 616
Autres immobilisations corporelles.....		10 353			10 353
Total**.....**		**14 969**			**14 969**

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions			Total
	Elements transférés à l'actif circulant	Elements cédés	Eléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles.....				
Total**.....**				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		
Frais d'augmentation de capital.....		

Frais de développement :

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
			structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
- dont frais de développement						
- dont fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

FONDS COMMERCIAL

Dépréciation :

Descriptif des modalités du test de dépréciation

Modalités d'affectation à un groupe d'actif

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Total		

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES STOCKS ET EN COURS

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Matières premières et autres approvisionnements		
Encours de production		
Produits finis		
Marchandises		
Total		

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	11 326	6 500	11 326	6 500
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total	**11 326**	**6 500**	**11 326**	**6 500**

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce Non recensé

Clients	
Autres créances	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	80 325	80 325	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	7 877
Disponibilités	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif				
Total				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Début d'exercice	Mvts Débits	Mvts Crédit	Fin d'exercice
Capital social	7 500			7 500
Prime d'émission - fusion - apport				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	750			750
Réserve statuaire ou contractuelle				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 028 455	463 618		564 837
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE	336 382	336 382		413 031
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total	**1 373 087**	**800 000**		**986 118**
Autres fonds propres				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 373 087**	**800 000**		**986 118**

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	7 500	1,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	7 500	1,00

Provisions :	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées				
Provisions pour risques & charge				
Total				

Etat des dettes :	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	65 371	65 371		
Dettes fiscales et sociales	63 023	63 023		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	533	533		
Produits constatés d'avance				
Total	**128 928**	**128 928**		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières	
Fournisseurs	
Autres dettes	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	
Dettes fiscales et sociales	400
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

ABA METAL

Société à responsabilité limitée au capital de 7500,00 EUROS
Siège social : 8 bis, avenue du Hecqueux - ZAC du Hecqueux
44380 PORNICHET
849 151 972 RCS de SAINT-NAZAIRE

AFFECTATION DU RESULTAT DECIDEE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE

LE 17 AVRIL 2026

Exercice clos le 28 février 2026

RESOLUTION PROPOSEE A L'ASSOCIEE UNIQUE

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit la somme de QUATRE CENT TREIZE MILLE TRENTE ET UN EUROS (413 031 €) de la manière suivante : à concurrence de la somme de 500 000,00 EUR à titre de dividendes par prélèvement complémentaire sur les autres réserves d'une somme de 86 969 €, qui est ainsi ramené de 564 837 € à 477 868 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est rappelé que les dividendes perçus par les sociétés détenant au moins 5% du capital de la société distributrice bénéficient, à condition que les titres soient conservés pendant au moins deux ans, d'une exonération d'impôt, sous réserve de l'imposition d'une quote-part de frais et charges fixée forfaitairement à 5 % du produit total des participations, crédits d'impôt étrangers compris. Pour les produits de participation versés entre des sociétés d'un même groupe d'intégration fiscale, le taux de cette quote-part de frais et charges est fixé à 1 %.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	**Revenus éligibles à l'abattement**		**Revenus non éligibles à l'abattement**
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
28 février 2025	800 000,00 €	0,00 €	800 000,00 €
29 février 2024	180 000,00 €	0,00 €	180 000,00 €
28 février 2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €

RESOLUTION ADOPTEE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit la somme de QUATRE CENT TREIZE MILLE TRENTE ET UN EUROS (413 031 €) de la manière suivante : à concurrence de la somme de 500 000,00 EUR à titre de dividendes par prélèvement complémentaire sur les autres réserves d'une somme de 86 969 €, qui est ainsi ramené de 564 837 € à 477 868 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est rappelé que les dividendes perçus par les sociétés détenant au moins 5% du capital de la société distributrice bénéficient, à condition que les titres soient conservés pendant au moins deux ans, d'une exonération d'impôt, sous réserve de l'imposition d'une quote-part de frais et charges fixée forfaitairement à 5 % du produit total des participations, crédits d'impôt étrangers compris. Pour les produits de participation versés entre des sociétés d'un même groupe d'intégration fiscale, le taux de cette quote-part de frais et charges est fixé à 1 %.

ABS

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	**Revenus éligibles à l'abattement**		**Revenus non éligibles à l'abattement**
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
28 février 2025	800 000,00 €	0,00 €	800 000,00 €
29 février 2024	180 000,00 €	0,00 €	180 000,00 €
28 février 2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €

LA GERANCE

