ABERT
Société à responsabilité limitée
au capital de 700 000 euros
Siège social : 6 Place du Ralliement
49100 ANGERS
852 418 185 RCS ANGERS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 23 MARS 2026

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025 - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 194.466,95 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice :	194.466,95 euros
- Total à affecter :	194.466,95 euros

Affectation

- Autres réserves :	194.466,95 euros
Total affecté	194.466,95 euros

Après cette affectation les autres réserves s'élèveront à 416.932,64 euros.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme,
Monsieur Samuel ALBERT

Certifié conforme à l'originale -

IZOCELE	SARL ABERT	Page : 3

Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	5 883	3 659	2 224	3 868
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 247 100		1 247 100	1 246 500
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	252		252	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**1 253 235**	**3 659**	**1 249 576**	**1 250 368**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	160 496		160 496	174 431
	Autres créances	541 051		541 051	165 249
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	13 909		13 909	173 956
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	673		673	612
	TOTAL (III)	**716 129**		**716 129**	**514 248**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 969 363**	**3 659**	**1 965 705**	**1 764 616**

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

certifié conforme à l'originale.

IZOCELE	SARL ABERT	Page : 4

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	700 000	700 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 335	5 335
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	222 466	35 655
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**194 467**	**186 811**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 122 268**	**927 801**
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 obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	314 857	470 314
	Emprunts et dettes financières divers (3)	402 349	258 167
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 829	2 386
	Dettes fiscales et sociales	95 102	105 948
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	24 300	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**843 437**	**836 816**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 965 705**	**1 764 616**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	194 466,95	186 811,12
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	843 437	523 438
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 30/09/2025

Compte de Résultat

Certifié conforme à l'original -

IZOCELE	SARL ABERT	Page : 6

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	30/09/2025 12 mois	30/09/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	537 618		537 618	547 456
	Montant net du chiffre d'affaires	**537 618**		**537 618**	**547 456**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 100	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 159	9 908
	Autres produits			6 044	4
	Total des produits d'exploitation (1)			**552 921**	**557 369**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			70 854	55 788
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 462	5 868
	Salaires et traitements			384 909	400 367
	Charges sociales du personnel			40 524	43 586
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 644	1 542
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			5	86
	Total des charges d'exploitation (2)			**503 398**	**507 238**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**49 523**	**50 131**

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2025	30/09/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**49 523**	**50 131**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	160 000	160 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	14 744	11 108
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**174 744**	**171 108**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	11 994	19 555
	Différences négatives de change		95
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**11 994**	**19 650**
	RESULTAT FINANCIER	**162 750**	**151 458**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**212 273**	**201 589**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		3 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		**3 500**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	326	
	Sur opérations en capital		3 500
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**326**	**3 500**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(326)**	
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	17 480	14 778
	TOTAL DES PRODUITS	**727 665**	**731 977**
	TOTAL DES CHARGES	**533 198**	**545 166**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**194 467**	**186 811**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Etats financiers au 30/09/2025

ANNEXE

certifié
conforme
à l'original



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 **1 965 705** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **727 665** euros et un total **charges** de **533 198** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **194 467** 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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	3 800					3 800
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 083					2 083
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 883**					**5 883**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 246 500		600			1 247 100
	Autres titres immobilisés			252			252
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 246 500**		**852**			**1 247 352**
	TOTAL	**1 252 383**		**852**			**1 253 235**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	1 422	1 663	713	2 372
	Matériel de bureau, mobilier	592	1 215	521	1 286
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 014**	**2 877**	**1 233**	**3 659**
	TOTAL	**2 014**	**2 877**	**1 233**	**3 659**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles / corporelles / des titres mis en équivalence / titres de participation / autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation / - financières / - exceptionnelles }				
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	160 496	160 496	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 126	1 126	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	539 925	539 925	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	673	673	
	TOTAL DES CREANCES	**702 220**	**702 220**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	314 857	314 857		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 829	6 829		
	Personnel et comptes rattachés	25 564	25 564		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 352	9 352		
	Impôts sur les bénéfices	4 981	4 981		
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 177	52 177		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 028	3 028		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	402 349	402 349		
	Autres dettes	24 300	24 300		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**843 437**	**843 437**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	305 520
Emprunts remboursés en cours d'exercice	460 231
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	190 000

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		

Produits à recevoir

		30/09/2025
Total des Produits à recevoir		**134 565**
Autres créances clients		**128 696**
FACTURES A ETABLIR	*128 696*	
Autres créances		**5 869**
INTÉRÊTS COURUS A PAYER	*5 869*	

Charges à payer

		30/09/2025
Total des Charges à payer		**24 846**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 480**
INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNTS	*1 480*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**598**
FACTURES NON PARVENUS	*598*	
Dettes fiscales et sociales		**22 769**
CONGES A PAYER	*12 578*	
CHARGES SOCIALES TNS A PAYER	*3 910*	
CHARGES SOCIALES FC/TA A PAYER	*97*	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	*3 395*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*2 789*	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**673**
Charges diverses d'exploitation		673	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**673**

Capital social

	30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 335,00	131,2090	700 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**5 335,00**	**131,2090**	**700 000,00**

Effectif moyen

	30/09/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	4	
	Ouvriers		
	TOTAL	4	

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2025
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		**326**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**326**
PENALITES AMENDES FISC. & PENA	*326*	
Résultat exceptionnel		**(326)**

Transferts de charges

	30/09/2025
TOTAL	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2025
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Annexe libre

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2025
Emprunts	CONTRE-GARANTIE BPI	CREDIT AGRICOLE		
Emprunts	NANTISSEMENT DES ACTIONS MJCV	CREDIT AGRICOLE		
Emprunts	BLOCAGE COMPTE COURANT D'ASSOCIE	CREDIT AGRICOLE		
Emprunts	CAUTION PERSONNEL DES ASSOCIES	CREDIT AGRICOLE		
		TOTAL		

Filiales et participations

1/0

30/09/2025

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS BDR	50 000	702 080	93,00	46 500	46 500
SASU M.JC.V.	28 000	186 639	100,00	1 200 000	1 200 000
SCI BDR	1 000	(316 359)	60,00	600	600
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS BDR	283 834		2 855 100	101 976	
SASU M.JC.V.	(212 349)		2 243 568	114 591	160 000
SCI BDR	250 222		145 686	(317 359)	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				