

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	121 487	3 037	118 449	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	662 206	257 638	404 569	256 559
	Autres immobilisations corporelles	237 739	67 450	170 288	99 919
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				5 000
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 830		8 830	7 830	
TOTAL (II)		1 030 262	328 125	702 137	369 308
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	45 776		45 776	103 240
	En-cours de production de biens	121 451		121 451	91 273
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				119
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	687 302		687 302	365 565
	Autres créances	76 226		76 226	62 281
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	75 015		75 015	15
DISPONIBILITES	40 666		40 666	292 762	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 046 434		1 046 434	915 255
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 076 696	328 125	1 748 571	1 284 563
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				8 830	7 830
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	24 956	40 182
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	163 220	134 774
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		289 177	185 956
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)	371 842	215 960
	Emprunts et dettes financières divers (3)	46 835	23 925
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	372 245	232 004
	Dettes fiscales et sociales	217 586	166 685
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	249 918	98 434
	Produits constatés d'avance (1)	200 969	361 599
Total des dettes		1 459 395	1 098 607
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 748 571	1 284 563
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		163 220,27	134 774,03
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 164 154	1 098 607
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 748 571** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **3 842 971** euros
 - un total charges de **3 679 751** euros
 - dégage un résultat de **163 220** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2024**
- finit le **30/09/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS AB FONDATIONS SPECIALES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.



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 **1 748 571** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 842 971** euros et un total **charges** de **3 679 751** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **163 220** 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.

Stocks et en cours



Règles et Méthodes Comptables

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.



Annexe libre



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions 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. agencet aménagement			121 487			121 487
	Instal technique, matériel outillage industriels	409 736		252 470			662 206
	Instal., agencement, aménagement divers	6 022		2 000			8 022
	Matériel de transport	115 791		115 137		15 000	215 928
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 640		7 196		1 046	13 789
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			121 487		121 487	
	Avances et acomptes	5 000				5 000	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	544 188		619 777		142 533	1 021 432
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 830		1 000			8 830
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 830		1 000			8 830
TOTAL		552 018		620 777		142 533	1 030 262



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		3 037		3 037
	Instal technique, matériel outillage industriels	153 176	104 461		257 638
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	303	1 951		2 254
	Matériel de transport	26 188	35 172	879	60 481
	Matériel de bureau, mobilier	3 041	1 674		4 715
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	182 709	146 295	879	328 125
TOTAL		182 709	146 295	879	328 125

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement des amortis- ment à la fin de l'exercic
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionne	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionn	
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							



Créances et Dettes

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 830	8 830	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	687 302	687 302	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 539	2 539	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	73 035	73 035	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	652	652	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		772 357	772 357	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

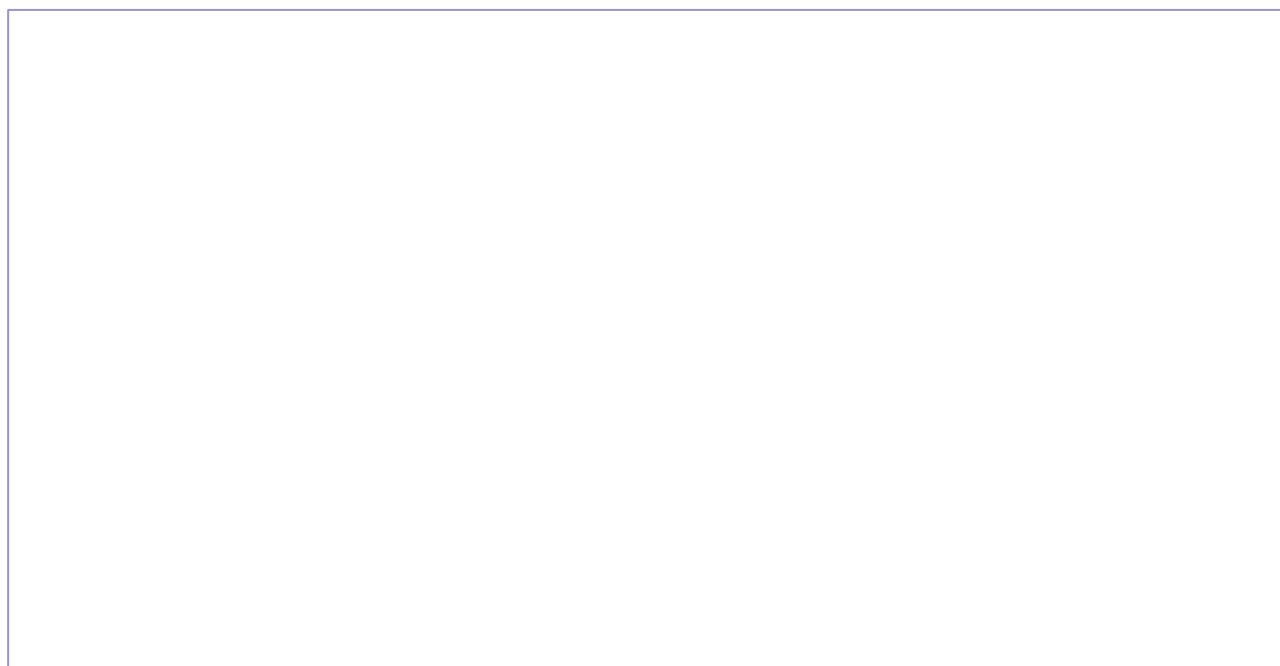
		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	371 842	76 601	257 678	37 563
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	372 245	372 245		
	Personnel et comptes rattachés	74 450	74 450		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 797	74 797		
	Impôts sur les bénéfices	9 099	9 099		
	Taxes sur la valeur ajoutée	55 542	55 542		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 699	3 699		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	46 835	46 835		
	Autres dettes	249 918	249 918		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	200 969	200 969		
TOTAL DES DETTES		1 459 395	1 164 154	257 678	37 563
Emprunts souscrits en cours d'exercice		234 946			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		79 064			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		40 408			

Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2025	30/09/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	52 324		52 324	
Autres créances				
TOTAL	52 324		52 324	

Charges à payer (avec détail)

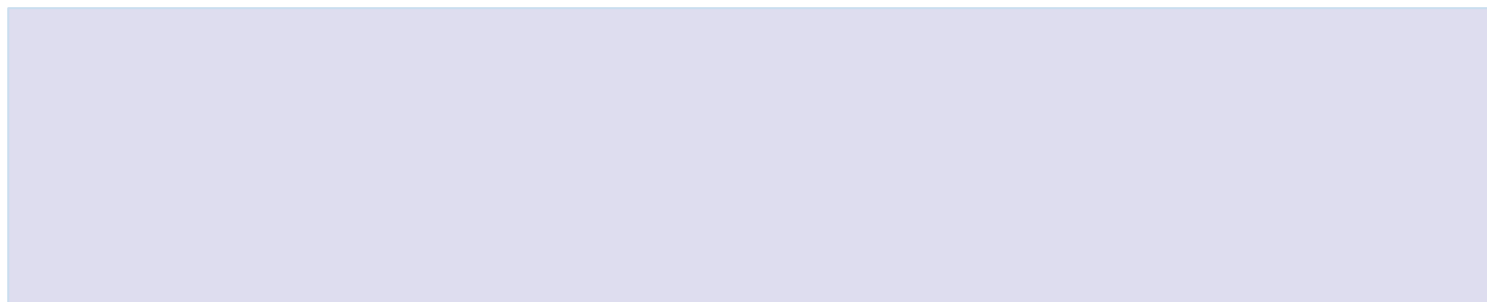
	30/09/2025	30/09/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 253	(1 253)	100,0
Dettes fiscales et sociales	3 280	629	2 650	421,0
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	236 972	19 963	217 008	NS
TOTAL	240 251	21 846	218 406	999,7





Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2025	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			200 969
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL			200 969



Capital social

	30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 000,00	100,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	1 000,00	100,0000	100 000,00

--	--	--	--	--

Engagements financiers

	30/09/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2025
Emprunts Crédits-bails				
		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						

AB FONDATIONS SPECIALES

Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros

Siège social : 24 Route de Tonneins, 47160 RAZIMET
889 477 444 RCS AGEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 MARS 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 163 220,27 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	163 220,27 euros
A titre de dividendes	30 000,00 euros
Soit 3 euros par action	
Le solde	133 220,27 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 158 176,50 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 15 000,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 15 000,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 15 juin 2026.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable au 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 MARS 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Bruno DE FIGUEIREDO AUGUSTO

BRUNO DE FIGUEIREDO

✓ Certifié par  yousign