Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 28/05/2026 - 18408 - 2024 B 03839 - 929 592 277 - ABAPEC

50 bis avenue du Général Leclerc
33600 PESSAC
Tél. 05 56 07 03 50
pessac@cabinetfedis.fr

Membre Alliance eurus

# SAS ABAPEC

**COMPTES ANNUELS** au **31/12/2025**

17 Rue du Blayais

33600 PESSAC

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT APPROUVES PAR
LE PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 19/05/2026
Signature du Président

# Bilan Actif

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2025 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 | 700 | 344 | 356 | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| Autres participations | 1 300 | | 1 300 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 4 370 | | 4 370 | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 200 | | 200 | |
| **TOTAL (II)** | **6 570** | **344** | **6 226** | |
| **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 | | | | |
| Autres créances | 7 702 | | 7 702 | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| **DISPONIBILITES** | 21 510 | | 21 510 | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| **TOTAL (III)** | **29 213** | | **29 213** | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **35 783** | **344** | **35 439** | |

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 200
(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2025 | |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 1 000 | |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | | |
| | **Résultat de l'exercice** | **15 218** | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **16 218** | |
| 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) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 5 000 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 125 | |
| | Dettes fiscales et sociales | 13 696 | |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 400 | |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | **Total des dettes** | **19 221** | |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **35 439** | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 15 217,60 | 0,00 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 19 221 | |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2025**

| | | France | Exportation | 20 mois | 0 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 92 943 | | 92 943 | |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **92 943** | | **92 943** | |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | | |
| | Autres produits | | | 10 | |
| | **Total des produits d'exploitation (1)** | | | **92 952** | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 20 197 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 948 | |
| | Salaires et traitements | | | 37 063 | |
| | Charges sociales du personnel | | | 17 072 | |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 344 | |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Autres charges | | | 7 | |
| | **Total des charges d'exploitation (2)** | | | **75 631** | |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **17 321** | |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2025 | |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **17 321** | |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 306 | |
| | **Total des produits financiers** | **306** | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **Total des charges financières** | | |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **306** | |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **17 628** | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | **Total des produits exceptionnels** | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | **Total des charges exceptionnelles** | | |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | |
| | PARTICIPATION DES SALARIES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES | 2 410 | |
| | **TOTAL DES PRODUITS**<br>**TOTAL DES CHARGES** | **93 259**<br>**78 041** | |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **15 218** | |

(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

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2025** dont le total est de **35 439** Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **15 218** Euros.

L'exercice a une durée de **20** mois, recouvrant la période du **15/05/2024** au **31/12/2025**.

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

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06,
- 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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait marquant n'est intervenu durant l'exercice.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun autre évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.
Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

ANNEXE - **Elément 1**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé 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, sont ***(ou 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 en en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Titres de participation

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis. Ils ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision des créances est appréciée au cas en fonction des difficultés de recouvrement.

# Immobilisations

| | Etat exprimé en **euros** | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 | | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | 700 | | | 700 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | **700** | | | **700** |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | 1 300 | | | 1 300 |
| | Autres titres immobilisés | | | 4 370 | | | 4 370 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | 200 | | | 200 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | **5 870** | | | **5 870** |
| | **TOTAL** | | | **6 570** | | | **6 570** |

# Créances et Dettes

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| **CREANCES** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 200 | 200 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | | | |
| Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 87 | 87 | |
| Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | 5 568 | 5 568 | |
| Débiteurs divers | 2 047 | 2 047 | |
| Charges constatées d'avances | | | |
| **TOTAL DES CREANCES** | **7 902** | **7 902** | |

| | |
|---|---|
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | 306 |

| | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **DETTES** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 125 | 125 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 659 | 4 659 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 2 410 | 2 410 | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 6 338 | 6 338 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 289 | 289 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | 5 000 | 5 000 | | |
| Autres dettes | 400 | 400 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL DES DETTES** | **19 221** | **19 221** | | |

| | |
|---|---|
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 5 000 |

# Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | 65 |
| **Dettes fiscales et sociales** | | 65 |
| *ETAT AUTRES CHARGES A PAYER* | *65* | |

# Capital social

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 100,00 | 10,0000 | 1 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **100,00** | **10,0000** | **1 000,00** |

**ABAPEC**
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 euros
Siège social : 17 rue du Blayais,
33600 PESSAC
929 592 277 RCS BORDEAUX

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**
**DU 19 MAI 2026**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

---

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 15 217,60 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| **Bénéfice de l'exercice** | **15 217,60 euros** |
| A la réserve légale | 100,00 euros |
| Le solde au compte « autres réserves »<br>Qui s'élève ainsi à 15 117,60 euros. | 15 117,60 euros |

L'Associé Unique prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Certifié conforme
Le Président
Matthieu DAGRON

