Docusign Envelope ID: 40754CCE-2C65-8D26-80BA-02C0907D5D15

**ABAVA**
**Société à responsabilité limitée au capital de 1 500 100 €**
**Siège social : 1 Jean Lamat, 33410 STE CROIX DU MONT**
**982 521 643 RCS BORDEAUX**

# DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
# DU 22 MAI 2026

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

### DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 123 514,65 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 123 514,65 €

A la réserve légale ..... 6 175,73 €
---
Solde ..... 117 338,92 €

A titre de dividende global à l'associé unique ..... 50 000,00 €
Soit 0,33 € par part

Le solde ..... 67 338,92 €

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 108 317,76 €.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50 000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 1er juin 2026.

L'Associé Unique déclare être informé 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 depuis le 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.

Docusign Envelope ID: 40754CCE-2C65-8D26-80BA-02C0907D5D15

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 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (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.

L'Associé Unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :
- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :
Aurélien DEMS
2D390318CE6C4F6...

Docusign Envelope ID: 40754CCE-2C65-8D26-80BA-02C0907D5D15

GROUPE BSF

ACCOMPAGNER LES DIRIGEANTS DANS LEURS PRISES DE DÉCISION

DONNÉES FINANCIÈRES, FISCALES, JURIDIQUES, SOCIALES & COMPTABLES

# SARL ABAVA

1 Jean Lamat

33410 SAINTE CROIX DU MONT

Etats financiers au
31 décembre 2025

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Signé par :
Aurélien DEMS
2D390318CE6C4F6...

Docusign Envelope ID: 40754CCE-2C65-8D26-80BA-02C0907D5D15



# Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | | | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Frais d'établissement (II) | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Imm. inc. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations tech.,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | | | | |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)** | | | | |
| | Participations | 1 500 000 | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | **Total de l'actif immobilisé (III)** | **1 500 000** | | **1 500 000** | **1 500 000** |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production | | | | |
| | Produits finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| | **CREANCES (2)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 36 000 | | 36 000 | |
| | Autres créances | 1 063 | | 1 063 | 94 545 |
| | Charges constatées d'avance | | | | |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | Actions propres | | | | |
| | Autres titres | | | | |
| | **Instruments financ. à terme et jetons détenus** | | | | |
| | **Disponibilités** | 145 056 | | 145 056 | 1 457 |
| | **Total de l'actif circulant (IV)** | **182 119** | | **182 119** | **96 002** |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission des emprunts (V) | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (VI) | | | | |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII) | | | | |
| | **TOTAL GENERAL DE L'ACTIF ( I à VII )** | **1 682 119** | | **1 682 119** | **1 596 002** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) dont immobilisations financières à moins d'un an | | |
| (2) dont créances à moins d'un an | 37 063 | 94 545 |

Docusign Envelope ID: 40754CCE-2C65-8D26-80BA-02C0907D5D15



# Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital (dont versé 1)500 100 | 1 500 100 | 1 500 100 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Ecarts d'équivalence | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 4 788 | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 40 979 | |
| | Report à nouveau | | |
| | **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | **123 515** | **95 767** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **1 669 382** | **1 595 867** |
| 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 | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (2) | 1 704 | |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 11 033 | 135 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | **Total des dettes (1)** | **12 737** | **135** |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **1 682 119** | **1 596 002** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 123 514,65 | 95 767,20 |
| (1) | Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 12 737 | 135 |
| (2) | Dont emprunts participatifs | | |

Docusign Envelope ID: 40754CCE-2C65-8D26-80BA-02C0907D5D15



# Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | 31/12/2025 12 mois | 31/12/2024 13 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 30 000 | | 30 000 | |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **30 000** | | **30 000** | |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions | | | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | |
| | Autres produits | | | 214 | |
| | **Total des produits d'exploitation** | | | **30 214** | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | | | 1 659 | 4 097 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| | Salaires | | | | |
| | Cotisations sociales | | | | |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations : | | | | |
| | Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | | |
| | Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| | Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | |
| | Autres charges | | | 7 | |
| | **Total des charges d'exploitation** | | | **1 666** | **4 098** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **28 548** | **(4 098)** |

(1) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

Docusign Envelope ID: 40754CCE-2C65-8D26-80BA-02C0907D5D15



# Compte de Résultat

2/2

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **28 548** | **(4 098)** |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation (2) | 100 000 | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2) | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (2) | | 100 000 |
| | Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations financières | | |
| | **Total des produits financiers** | **100 000** | **100 000** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées (3) | | |
| | Différences négatives de change | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| | Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | **Total des charges financières** | | |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **100 000** | **100 000** |
| | **RESULTAT COURANT avant impôts** | **128 548** | **95 902** |
| | **Produits exceptionnels** | | |
| | **Charges exceptionnelles** | | |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | |
| | Participation des salariés aux résultats | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 5 033 | 135 |
| | **Total des produits** | **130 214** | **100 000** |
| | **Total des charges** | **6 699** | **4 233** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **123 515** | **95 767** |

| | | |
|---|---|---|
| (2) dont produits concernant les entitées liées | | |
| (3) dont intérêts concernant les entitées liées | | |

Docusign Envelope ID: 40754CCE-2C65-8D26-80BA-02C0907D5D15



# Règles et Méthodes Comptables

## Principes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement de ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation du Plan Comptable Général, homologué par un arrêté du 26 décembre 2023, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les principes de base suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

## Changements de méthodes comptables

Les états financiers sont présentés conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans le règlement ANC 2022-06.

## Faits significatifs de l'exercice

Néant.

Docusign Envelope ID: 40754CCE-2C65-8D26-80BA-02C0907D5D15



# Capital social

| | Etat exprimé en euros | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 150 010 | 10,00 | 1 500 100 |
| | Emises pendant l'exercice | | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | | **150 010** | **10,00** | **1 500 100** |