Docusign Envelope ID: 4890BDBE-9FFA-8B28-8245-586F6B959049

Bilan actif

AB SENIORS SERVICES

Etats de synthèse au 31/12/2025

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	34 200	27 792	6 408	7 822
Fonds commercial	200 000	51 611	148 389	168 389
Autres immobilisations incorporelles	460	123	337	368
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Install. techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	71 269	39 945	31 324	27 010
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	595		595	595
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 192		9 192	9 034
Total actif immobilisé (III)	**315 716**	**119 471**	**196 244**	**213 217**
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances / acomptes versés sur cdes				1 381
Créances				
Clients et comptes rattachés	362 712		362 712	375 075
Autres créances	71 423		71 423	15 141
Charges constatées d'avance	5 998		5 998	2 364
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	149 999		149 999	60 000
Instruments financiers à terme et jetons				
Disponibilités	191 917		191 917	393 285
Total actif circulant (IV)	**782 049**		**782 049**	**847 247**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Prime de rembours. des emprunts (VI)				
Ecarts conversion / diff. d'évaluation (VII)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**1 097 765**	**119 471**	**978 293**	**1 060 464**

Certifié conforme

DocuSigned by:
Anaïs BEZIER
72A6F5D057A34D6...

Docusign Envelope ID: 4890BDBE-9FFA-8B28-8245-586F6B959049

Bilan passif

AB SENIORS SERVICES — Etats de synthèse au 31/12/2025

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Capital (dont versé ...)	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	299 395	155 413
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	***-20 246***	***143 982***
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres (I)	**284 648**	**304 895**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total autres fonds propres (I bis)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédits	152 542	198 008
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 601	55 428
Personnel	*27 370*	*21 759*
Organismes sociaux	*38 637*	*48 220*
Etat, Impôts sur les bénéfices		*34 837*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*44 203*	*31 287*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*1 124*	*968*
Dettes fiscales et sociales	111 334	137 071
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	321 169	365 063
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (III)	**693 645**	**755 569**
Ecarts conversion / diff. d'évaluation (IV)		
TOTAL PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	**978 293**	**1 060 464**

Certifié conforme

DocuSigned by:
Anaïs BEZIER
72A6F5D057A34D6...

Docusign Envelope ID: 4890BDBE-9FFA-8B28-8245-586F6B959049

Certifié conforme

DocuSigned by:
Anaïs BEZIER
72A6F5D057A34D6...

ANNEXE

Docusign Envelope ID: 4890BDBE-9FFA-8B28-8245-586F6B959049

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL AB SENIORS SERVICES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 978 293 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 20 246 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- 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 EURO.

Première application du règlement ANC 2022–06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.
Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N–1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel
Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges
Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont

Docusign Envelope ID: 4890BDBE-9FFA-8B28-8245-586F6B959049

Règles et méthodes comptables

désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission
Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

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, 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 et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Docusign Envelope ID: 4890BDBE-9FFA-8B28-8245-586F6B959049

Faits caractéristiques

Les reclassements de présentations des présents comptes nécessaires pour l'application du référentiel comptable à jour ne sont pas significatifs et ne justifient pas d'information particullère.

Docusign Envelope ID: 4890BDBE-9FFA-8B28-8245-586F6B959049

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	200 000			200 000
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 660			34 660
Immobilisations incorporelles	**234 660**			**234 660**
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	26 636	1 785		28 421
– Matériel de transport	4 923			4 923
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 308	18 618		37 925
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**50 867**	**20 403**		**71 269**
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	595			595
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	9 034	158		9 192
Immobilisations financières	**9 629**	**158**		**9 787**
TOTAL	**295 155**	**20 561**		**315 716**

Docusign Envelope ID: 4890BDBE-9FFA-8B28-8245-586F6B959049

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Virements de poste à poste	Virements provenant de l'actif circulant	- Acquisitions	Entrées Apports	- Créations
Ventilation des augmentat					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			20 403		
Immobilisations financières			158		
Augmentations de l'exercice			20 561		

	Virements de poste à poste	Virements provenant de l'actif circulant	- Cessions	Sorties Scissions	- Mise hors service
Ventilation des diminution					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Diminutions de l'exercice					

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2025
Éléments achetés	200 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	200 000

Dépréciation du fonds commercial : 51 611 EURO

Le fonds commercial fait l'objet d'une dépréciation sur 10 ans selon l'article 23 de la L.F. 2022.

Docusign Envelope ID: 4890BDBE-9FFA-8B28-8245-586F6B959049

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement						
– Fonds commercial		linéaire	31 611	20 000		51 611
– Autres immobilisations incorporell			26 470	1 445		27 915
Immobilisations incorporelles			58 081	21 445		79 526
– Terrains						
– Constructions sur sol propre						
– Constructions sur sol d'autrui						
– Installations générales, agencement et aménagements des constructions						
– Installations techniques, matériel et outillage industriels						
– Installations générales, agencement et aménagements divers	10 ans		10 857	3 545		14 401
– Matériel de transport	4 à 5 ans		4 477	375		4 852
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 à 10 ans		8 523	12 170		20 692
– Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles			23 856	16 089		39 945
TOTAL			81 938	37 534		119 471

* Fonds commercial :
Fonds commerce Agence Pontoise 200.000 € déprécié sur 10 ans
selon article 23 de la LF 2022

Docusign Envelope ID: 4890BDBE-9FFA-8B28-8245-586F6B959049

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 449 324 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	9 192		9 192
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	362 712	362 712	
Autres	71 423	71 423	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Charges constatées d'avance	5 998	5 998	
Total	**449 324**	**440 132**	**9 192**

Produits à recevoir

	Montant
CHARGES SOCIALES – PRODUITS À RECEV	4 865
Total	**4 865**

Docusign Envelope ID: 4890BDBE-9FFA-8B28-8245-586F6B959049

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 EURO décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 EURO.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 693 645 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	285	285		
– à plus de 1 an à l'origine	152 256	44 759	107 497	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 601	108 601		
Dettes fiscales et sociales	111 334	111 334		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	321 169	321 169		
Produits constatés d'avance				
Total	**693 645**	**586 147**	**107 497**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	45 572			
(**) Dont envers les associés	211			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 211 EURO.

Docusign Envelope ID: 4890BDBE-9FFA-8B28-8245-586F6B959049

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACTURES NON PARVENUES	50 312
INTERETS COURUS	285
PERSONNEL CONGES A PAYER	23 060
PERSONNEL – AUTRES CHARGES À PAYER	4 310
CHARGES SUR CONGES A PAYER	8 395
ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	7 470
ETAT CHARGES A PAYER	203
Total	**94 035**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	5 998		
Total	**5 998**		

Docusign Envelope ID: 4890BDBE-9FFA-8B28-8245-586F6B959049

AB SENIORS SERVICES

SOCIETE À RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 5 000 €

SIEGE SOCIAL : 113 RUE DES BOURGUIGNONS - 92270 BOIS COLOMBES

813 682 945 RCS NANTERRE

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT
PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 18 JUIN 2026

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'imputer à la réserve extraordinaire la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2025, s'élevant à -20 246 €.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La gérance

DocuSigned by:
Anaïs BECKER
72A6F5D057A34D6...