☐ Le ou les commissaires aux comptes se sont trouvés dans l'incapacité d'émettre un avis sur les comptes annuels

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant émettre une réserve dans l'avis

Signature



Docusign Envelope ID: 0C71A5B1-DAD4-4C50-9D67-DB7DE7193CC5

ABALAO
Société à responsabilité limitée
au capital de 510 euros
Siège social : 142/146 Avenue de Toulon
13010 Marseille
841.814.189 RCS MARSEILLE
(ci-après, la « **Société** »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 28 FEVRIER 2026

_____

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT NET COMPTABLE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 672 959€ de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 672 959€

Affectation

- Dividendes : **50 000€**
- Report à nouveau : 622 959 €
- Total report à nouveau après affectation : 1 590 666**€**

Mise en paiement des dividendes :

Le dividende unitaire est de 98€
Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social de la Société à compter du 28 février 2026.

Rappel des dividendes distribués

L'Associée unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/08/2024	100 000€		
31/08/2023	100 000€		
31/08/2022	00		

DS

Docusign Envelope ID: 0C71A5B1-DAD4-4C50-9D67-DB7DE7193CC5

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme à l'original.

DocuSigned by:

La Gérante
Madame Lucie DEPOORTERE

SARL ABALAO | Page : 1

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de
l'ordre des experts comptables région Marseille PACA

severine elie

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Sommaire

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Rapport de présentation	*1*
COMPTES ANNUELS	*2*
Bilan Actif	*3*
Bilan Passif	*4*
Compte de Résultat 1/2	*5*
Compte de Résultat 2/2	*6*
ANNEXES AU BILAN	*7*
Règles et méthodes comptables	*8*
Faits caractéristiques et événements postérieurs	*10*
Immobilisations	*11*
Amortissements	*12*
Provisions	*13*
Créances et Dettes	*14*
Capital social	*15*
Produits et Charges exceptionnels	*16*
Variations des capitaux propres	*17*
Eléments concernant les entreprises liées	*18*

ALPECC BARCELONNETTE

20 bis allée des dames
04400 Barcelonnette

ALPECC PERTUIS

396 Cours de la république
84120 Pertuis

ALPECC AIX EN PROVENCE

Le Tertia 1 - 5 Rue Charles Duchesne
Pôle d'activités d'Aix les Milles
13290 Aix en Provence

Filiales et participations 1 *19*

Engagements financiers donnés et reçus *20*

Détail - Avals, cautions et garanties *21*

Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés *22*

Honoraires des commissaires aux comptes *23*

Eléments concernant les entreprises liées *24*

Tableau des résultats sur 5 ans *25*

Détail de l'Actif *26*

Détail du Passif *27*

Détail du Compte de Résultat *29*

DOSSIER FISCAL *32*

BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés *33*

BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés *34*

BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés *35*

BIC-RN 2050 - Bilan Actif *36*

BIC-RN 2051 - Bilan Passif *37*

BIC-RN 2052 - Compte de résultat *38*

BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite *39*

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels *40*

2053 - Détail des produits et charges sur ex. antérieurs *41*

BIC-RN 2054 - Immobilisations *42*

BIC-RN 2054 bis - Ecarts de réévaluation *43*

BIC-RN 2055 - Amortissements *44*

BIC-RN 2056 - Provisions *45*

2056 - Détail des autres provisions pour risques et charges *46*

2056 - Détail des autres immobilisations financières *47*

BIC-RN 2057 - Créances et Dettes *48*

BIC-RN 2058A - Résultat fiscal *49*

2058A - Réintégrations diverses *50*

2058A - Déductions diverses *51*

BIC-RN 2058B - Suivi des déficits *52*

BIC-RN 2058C - Renseignements divers *53*

BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values *54*

2059A - Détail des immobilisations cédées *55*

2059A - Divers autres éléments *56*

BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values *57*

BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values *58*

BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT *59*

BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée *60*

BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1 *61*

BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1 *62*

2067 - Relevé de frais généraux *63*

ANNEXES FISCALES *64*

Annexe libre *65*

Taux réduit IS page 1 *66*

Taux réduit IS page 2 /1 *67*

Taux réduit IS page 3 /1 *68*

Taux réduit IS page 4 /1 *69*

Sommaire

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Taux réduit IS page 5 *70*

Produits à recevoir *71*

Charges à payer *72*

Charges constatées d'avance *73*

Produits constatés d'avance *74*

DOSSIER DE GESTION *75*

Soldes Intermédiaires de Gestion *76*

Soldes Intermédiaires de Gestion *77*

Détail des Soldes Intermédiaires *78*

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL ABALAO** relatifs à l'exercice du **01/09/2024** au **31/08/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**5 039 007**	euros
Chiffre d'affaires :	**721 665**	euros
Résultat net comptable :	**672 959**	euros

Fait à BARCELONNETTE

Le 17/12/2025

Signature

Christian CREPINEAU

Etats financiers au 31/08/2025

COMPTES ANNUELS

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

(3) dont créances à plus d'un an	75 000

Bilan Actif

		31/08/2025			31/08/2024
		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	2 900			
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles Avances et acomptes			2 900	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	739		657	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes			82	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	3 370 411		3 370 411	3 370 312
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	75 000		75 000	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**3 449 050**	**2 982**	**3 446 068**	**3 370 312**
TOTAL ACTIF (I à VI)		**5 041 989**	**2 982**	**5 039 007**	**4 674 047**

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			111	
	CREANCES (3)			781	
	Créances clients et comptes rattachés			1 401	
	Autres créances	111 781		586	
	Capital souscrit appelé, non versé	1 401 586			1 103 740
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES			23 050	199
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	23 050		56	614
		56 522		522	381
	TOTAL (III)	**1 592 939**		**1 592 939**	**1 303 735**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				

Bilan Passif

Capitaux Propres			
	Capital social ou individuel	510	510
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	105	105
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 514 918	2 514 918
	Report à nouveau	967 707	60 219
	Résultat de l'exercice	**672 959**	**1 007 488**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	6 394	6 394
	Total des capitaux propres	**4 162 593**	**3 589 634**
Autres fonds propres			
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions			
	Provisions pour risques	20 027	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**20 027**	
DETTES (1)			
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	647 612	866 284
	Emprunts et dettes financières divers (3)	177	15 178
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes	32 762	4 617
	fiscales et sociales	161 301	191 388
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 535	6 947

	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**856 386**	**1 084 413**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**5 039 007**	**4 674 047**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	672 959,22	1 007 488,07
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	421 529	1 084 413
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 0C71A5B1-DAD4-4C50-9D67-DB7DE7193CC5

ABALAO
Société à responsabilité limitée
au capital de 510 euros
Siège social : 142/146 Avenue de Toulon
13010 Marseille
841.814.189 RCS MARSEILLE
(ci-après, la « **Société** »)

RAPPORT DU GERANT
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 AOUT 2025

_____

A L'ASSOCIEE UNIQUE
LE 28 FEVRIER 2026

_____

Madame Lucie DEPOORTERE, gérante et associée unique de la Société a, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2025, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé. Ces comptes ainsi que les rapports des commissaires aux comptes sont joints au présent rapport.

I. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

La Société est une holding animatrice ayant pour principale activité ; la prise de participation, par achat, souscription, fusion, de toute parts sociales, actions et/ou valeurs mobilières de toutes entités juridiques, ainsi que la formation professionnelle.

Elle détient le contrôle des sociétés LE COURS MESSIDORO SAS (LCM), TARA SAS et SCI MARDEPMAR dont elle a pris une participation majoritaire au cours de l'exercice.

Le chiffre d'affaires de la Société est constitué principalement de management fees versés par sa filiale, la société LE COURS MESSIDORO SAS (LCM), selon la convention de prestations de services du 23 novembre 2018 modifiée par avenant le premier septembre 2024.

La Société est tenue par une convention de trésorerie en date du 23 novembre 2018.

II. EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

La Société a mis à jour avec ses filiales les conventions de prestations de services et de trésorerie à compter du premier septembre 2025.

La Société a conclu avec sa filiale LE COURS MESSIDORO (LCM) une convention de mise à disposition des locaux à compter du premier septembre 2025.

La Société a étendu la convention d'animation en date du 23 novembre 2018 à l'ensemble des filiales du Groupe.

DS

Docusign Envelope ID: 0C71A5B1-DAD4-4C50-9D67-DB7DE7193CC5

La Société a opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 233 A du Code général des impôts à compter du 1er septembre 2025.

En sa qualité de société mère, la Société a obtenu l'accord de ses filiales, la société LE COURS MESSIDORO, la société MARDEPMAR et la société TARA, pour se constituer seule redevable de l'impôt sur les résultats de l'ensemble intégré.

Cet accord a été communiqué au service des impôts de Marseille en date du 18 Novembre 2025.

III. EVOLUTION PREVISIBLE DE L'EVOLUTION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES

L'objectif est d'accroître le niveau d'activité dans les mêmes proportions que celles de 2025 tout en maîtrisant les charges d'exploitation.

La Société a pour projet de prendre une participation majoritaire dans la société LE COURS TELO MARTIUS (LCT) en formation pour exploiter un établissement sous la marque Pigier à Toulon.

RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Durant l'exercice clos au 31 août 2025, la Société n'a pas engagé de frais de recherche et développement.

IV. FILIALES ET PARTICIPATIONS

La Gérante rappelle que la Société détient les participations majoritaires suivantes qu'elle contrôle :

- 100% du capital social de la société LCM ;
- 100% du capital social de la société TARA ;
- 99% du capital de MARDEPMAR SCI.

V. INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons dans les comptes annuels ci-joint la décomposition, conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître :

- les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu,
- les factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice.

VI. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

VI-1- Présentation des comptes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2025 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

DS

Docusign Envelope ID: 0C71A5B1-DAD4-4C50-9D67-DB7DE7193CC5

Les principaux postes des comptes de l'exercice clos le 31 août 2025 sont les suivants :

Bilan

A l'actif :

➢ L'actif immobilisé net est de	3 446 068€
➢ L'actif circulant s'élève à	1 592 939€
➢ Dont charges constatées d'avance	56 522€
Soit au total	**5 039 007€**

Au passif :

➢ Les capitaux propres s'élèvent à	4 162 593€
➢ Ils se décomposent comme suit :	
o Capital	510€
o Prime d'émission, de fusion, d'apport	0 €
o Réserves règlementées	105 €
o Autres réserves	2 514 918€
o Report à nouveau	967 707€
o Résultat de l'exercice	672 959€
o Provisions réglementées	6 394€

Compte de résultat

➢ La Société a réalisé un chiffre d'affaires net de	721 665 €
➢ Le total des produits d'exploitation s'élève à	721 673€
➢ Le total des charges d'exploitation s'élève à	729 480€
D'où un résultat d'exploitation de	**(7 807€)**
➢ Le total des produits financiers s'élève à	698 063€
➢ Le total des charges financières s'élève à	5 411€
➢ Le résultat courant avant impôts est de	684 845€
➢ Le total des produits exceptionnels s'élève à	0€

DS

Docusign Envelope ID: 0C71A5B1-DAD4-4C50-9D67-DB7DE7193CC5

- Le total des charges exceptionnelles s'élève à 215€

Le résultat exceptionnel s'élève à (215€)

- L'impôt sur les sociétés s'élève à 11 671€
- **Le résultat de l'exercice social se solde par un bénéfice de 672 959€**

VII. AFFECTATION DU RESULTAT

- Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **672 959€** de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 672 959€

Affectation

- Dividendes : **50 000€**
- Report à nouveau : 622 959 €
- Total report à nouveau après affectation : 1 590 666**€**

Le dividende unitaire est donc de 98 euros.
Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du premier mars 2026.
Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.
Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

L'associée unique reconnaît avoir connaissance de la faculté offerte aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France, dont les dividendes perçus sont éligibles à cette réfaction, d'opter pour l'assujettissement de ces revenus à un prélèvement forfaitaire libératoire prévu par l'article 117 quater du code général des impôts.
Cette option doit être effectuée lors de chaque encaissement. Elle est irrévocable et ne peut être exercée a posteriori.

VIII. RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons les distributions de dividendes ayant eu lieu au titre des trois derniers exercices.

DS

Docusign Envelope ID: 0C71A5B1-DAD4-4C50-9D67-DB7DE7193CC5

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/08/2024	100 000€		
31/08/2023	100 000€		
31/08/2022	*00*		

IX. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du code général des impôts, nous vous informons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge des dépenses non déductibles fiscalement.

X. RATIFICATION DE LA REMUNERATION DE LA GERANTE

Nous vous demanderons de bien vouloir ratifier la rémunération brute allouée à la gérante, au cours de l'exercice clos le 31 août 2025, pour le montant suivant. Les cotisations sociales sont prises en charge par la Société.

- Madame Lucie DEPOORTERE : 209 445€

XI. CONVENTIONS VISEES AUX ARTICLES L 223-19 ET SUIVANTS DU CODE DE COMMERCE

Nous vous présentons le rapport spécial du commissaire aux comptes de la Société sur les conventions visées à l'article L 223-19 du code de commerce.

**

_____

La Gérante
Madame Lucie DEPOORTERE

DocuSigned by:
Lucie Depoortere
C8581C87AA68451...