Bordereau attestant l'exactitude des informations - RENNES - 3501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 01/07/2026 - 10493 - 2012 B 00842 - 751 292 392 - ABFG4S

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (I)					
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					
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	5 095	5 095		423	- 423
Immob. corpor. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participation	2 999		2 999	2 999	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés à de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	514 031	72 658	441 373	455 675	- 14 302
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)	**522 125**	**77 753**	**444 372**	**459 097**	**- 14 725**
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En cours de production					
Produits finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Créances clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				32 616	- 32 616
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	323 397		323 397	236 132	87 265
Charges constatées d'avance					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
. Actions propres					
. Autres titres	770 373		770 373	782 265	- 11 892
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	355 722		355 722	361 325	- 5 603
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)	**1 449 493**		**1 449 493**	**1 412 338**	**37 155**

DEPOT DU
1 JUIL. 2026 10493
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Frais d'émission des emprunts (V)					
Primes de remboursement des emprunts (VI)					
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation actif (VII)					
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I +II +III +IV +V +VI +VII)	**1 971 618**	**77 753**	**1 893 865**	**1 871 435**	**22 430**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital (dont versé : 1 825 140)	1 825 140	1 825 140	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves			
Réserve légale	24 544	23 549	995
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	412	412	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	37 994	19 900	18 094
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	**1 888 090**	**1 869 001**	**19 089**
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS (II)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 192	1 196	- 4
Emprunts et dettes financières diverses		128	- 128
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 026	1 110	- 84
Dettes fiscales et sociales	2 814		2 814
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	743		743
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES (III)	**5 775**	**2 434**	**3 341**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (IV)			
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	**1 893 865**	**1 871 435**	**22 430**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Montant net du chiffre d'affaires				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits	0	34	- 34	-100
Total des produits d'exploitation (I)	**0**	**34**	**- 34**	**-100**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (1)	13 196	13 509	- 313	-2,32
Impôts, taxes et versements assimilés		363	- 363	-100
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	423	602	- 179	-29,73
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)	**13 619**	**14 474**	**- 855**	**-5,91**
(1) Y compris :				
Redevances de crédit-bail mobilier				
Redevances de crédit-bail immobilier				
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-13 619**	**-14 440**	**821**	**5,69**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (2)	1 265	11 515	- 10 250	-89,01
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	46 573	76 759	- 30 186	-39,33
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions	58 356		58 356	N/S
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	37 618	14 429	23 189	160,71
Total des produits financiers (V)	**143 811**	**102 703**	**41 108**	**40,03**

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
	Total	Total		
Charges financières :				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	72 658	58 356	14 302	24,51
Intérêts et charges assimilées (3)				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	7 099	4 118	2 981	72,39
Total des charges financières (VI)	**79 757**	**62 474**	**17 283**	**27,66**
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**64 054**	**40 229**	**23 825**	**59,22**
3.RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	**50 435**	**25 789**	**24 646**	**95,57**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	12 441	5 889	6 552	111,26
Total des Produits (I+III+V+VII)	**143 811**	**102 737**	**41 074**	**39,98**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**105 818**	**82 837**	**22 981**	**27,74**
BENEFICE OU PERTE	**37 994**	**19 900**	**18 094**	**90,92**
(2) Dont produits concernant les entités liées				
(3) Dont intérêts concernant les entités liées				

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 893 864,50 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 37 993,73 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/05/2026 par le dirigeant.

ANNEXE

Principes comptables généraux

Règlement ANC 2022-06 :

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 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 :

- **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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Le règlement de l'Autorité des normes comptables n°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, s'applique à toute entité soumise aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, est applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ce règlement a notamment pour effet :

- l'introduction de la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers ;
- l'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe.

L'application de ce règlement a conduit l'association à modifier la présentation des comptes annuels.

Au 31/12/25, les incidences liées à la comparabilité des comptes sont les suivantes :

- les transferts de charges d'exploitation viennent en diminution des charges auxquels ils se rattachent,
- les charges et produits exceptionnels sont présentés en autres charges et produits d'exploitation.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	5 095			5 095
Immobilisations financières	517 030			517 030
TOTAL	**522 125**			**522 125**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 672	423		5 095
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	58 356	14 302		72 658
TOTAL	**63 028**	**14 725**		**77 753**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel de bureau et informatique	5 095	5 095	0	de 2 à 3 ans
TOTAL	**5 095**	**5 095**		

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges d'avance	323 397	323 397	
TOTAL	**323 397**	**323 397**	

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	5 247
Disponibilités	4 059
TOTAL	**9 306**

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	30419	60,00	1 825 140
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**30419**	**60,00**	**1 825 140**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 192	1 192		
Dettes financières diverses	743	743		
Fournisseurs	1 026	1 026		
Dettes fiscales et sociales	2 814	2 814		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**5 775**	**5 775**		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 192
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	1 026
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	**2 218**

Attestation de Présentation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise ABFG4S pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 893 864,50 Euros.
Chiffre d'affaires	Néant.
Résultat net comptable	37 993,73 Euros.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

A SAINT-GREGOIRE, le 07/05/2026.

Emmeline GARNIER,

Expert-Comptable, Associée.

ETATS FINANCIERS

FITECO

Expertise comptable | Conseil | Audit

SAS ABFG4S

70 Rue du Général Margueritte
35000 RENNES

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

copie certifiée conforme

fiteco.com

Bâtiment T-Espace Performance III Centre d'Affaires Alphasis

35760 SAINT-GREGOIRE
Tél : 0299234464
E.mail : rennes@fiteco.com

Siren : 751292392

SOMMAIRE

Attestation de Présentation 1

ETATS FINANCIERS 2

Bilan 3

ACTIF 3

PASSIF 5

Compte de résultat 6

Soldes intermédiaires de gestion 9

NOTE D'INFORMATIONS PARTICULIERES 11

Principes comptables généraux et dispense d'annexe 12

DÉTAIL DU BILAN 13

Bilan détaillé 14

ACTIF 14

PASSIF 16

DÉTAIL DU COMPTE DE RESULTAT 17

Compte de résultat détaillé 18

ABFG4S

Société par Actions Simplifiée au Capital de 1 825 140 euros
Siège Social : RENNES (Ille et Vilaine) 70 Rue du Général Margueritte
RCS RENNES 751 292 392

-=-

1° PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025 EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION EN DATE DU 26 MAI 2026

AFFECTATION DES RESULTATS

Le Président propose d'affecter le bénéfice net comptable de 37 994 €uros, de l'exercice, ainsi qu'il suit :

- Au poste « Réserve légale », à hauteur de	1 900 €
Le crédit de ce poste se trouvant corrélativement porté de 24 544 € à 26 444 €	
- A titre de distribution de dividendes, le solde	36 094 €
TOTAL ÉGAL AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	37 994 €

Sur le plan fiscal, ce dividende ouvre droit au profit des associés personnes physiques à l'abattement prévu à l'article 158,3, 2° du CGI, calculé sur la totalité de son montant, sauf option pour le prélèvement libératoire.
En conséquence, le montant du dividende ainsi alloué correspond à un dividende de 1,19 € par action.
Ce dividende sera payable au siège social à compter du jour de l'assemblée statuant sur l'affectation du résultat.

2° DECISION DES ASSOCIES PORTANT SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT EXTRAIT DU PROCES-VERBAL EN DATE DU 10 JUIN 2026

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale des associés décide d'affecter le bénéfice net comptable 37 994 €uros ainsi qu'il suit :

- Au poste « Réserve légale », à hauteur de	1 900 €
Le crédit de ce poste se trouvant corrélativement porté de 24 544 € à 26 444 €	
- A titre de distribution de dividendes, le solde	36 094 €
TOTAL ÉGAL AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	37 994 €

Sur le plan fiscal, ce dividende ouvre droit au profit des associés personnes physiques à l'abattement prévu à l'article 158,3, 2° du CGI, calculé sur la totalité de son montant, sauf option pour le prélèvement libératoire.

En conséquence, le montant du dividende ainsi alloué correspond à un dividende de 1,19 € par action.

Ce dividende sera payable au siège social à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les associés reconnaissent, que les dividendes mis en distribution, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice clos le	Distribution globale	Distribution éligible à l'abattement de 40%	Distribution non éligible à l'abattement de 40%
31 12 2022	120 000 €	120 000 €	0 €
31 12 2023	115 000 €	115 000 €	0 €
31 12 2024	18 905 €	18 905 €	0 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Extraits certifiés conforme par le Président
Le 10 Juin 2026
Monsieur François GRUSON