Bordereau attestant l'exactitude des informations - VALENCIENNES - 5906 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 06/07/2026 - 3470 - 2019 B 00473 - 851 623 231 - ABANA

Bilan actif

Actif			Au 30/11/2025			Au 30/11/2024
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	6 488	4 830	1 657	795
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	6 488	4 830	1 657	795
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	2 339 169	70 000	2 269 169	1 965 679
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	38		38	38
		TOTAL	2 339 207	70 000	2 269 207	1 965 717
Total de l'actif immobilisé			**2 345 695**	**74 830**	**2 270 864**	**1 966 512**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	53 876		53 876	50 196
		Autres créances	963 216		963 216	945 885
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	1 017 093		1 017 093	996 082
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	12 753		12 753	15 929
		TOTAL	12 753		12 753	15 929
Charges constatées d'avance			2 077		2 077	2 077
Total de l'actif circulant			**1 031 923**		**1 031 923**	**1 014 089**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts			87 711		87 711	118 146
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**3 465 331**	**74 830**	**3 390 500**	**3 098 748**

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières 38
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Bilan passif

	Passif	Au 30/11/2025	Au 30/11/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 661 000)	661 000	661 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	18 985	14 281
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	19 964	19 829
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	111 554	94 073
	Situation nette avant répartition	811 503	789 184
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**811 503**	**789 184**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles	600 134	600 134
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	624 485	796 828
	Emprunts et dettes financières divers (3)	823 808	647 040
	Total	**2 048 428**	**2 044 003**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	2 025	45 285
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 086	150 502
	Dettes fiscales et sociales	163 840	69 398
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	199 615	373
	Instruments de trésorerie		
	Total	**528 542**	**220 274**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	2 578 996	2 309 564
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**3 390 500**	**3 098 748**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 043 449	
	à moins d'un an	1 533 521	2 264 278
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Des prises de participation ont été prises sur l'année :

- 300 000 € de prise de participation chez VAL OPTIC, portant la détention à 99,46 % (99 % auparavant)
- 3 000 € de prise de participation chez MJC, portant la détention à 61.24 % (35.40 % auparavant)
- 490 € de prise de participation chez P2A Audition, portant la détention à 49 % (nouvelle acquisition)

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

2. Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains	-	-	-	-
Construction sur sol propre	-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	289	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 565	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	3 838	992	-	-	-	4 831
Financières	120 000		-		50 000	70 000
TOTAL	**-116 162**	**992**	**-**	**-**	**50 000**	**4 831**

2.1.3 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	303 490	-	50 000
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.3.1 Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1 Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus Brute / Nette	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
SAS CONDE OPTIC 59163 CONDE SUR L ESCAUT	60 000 8 298	99.83 % 0	134 200 134 200	360 888 13 303	112 214 0
	Observation :				
SAS QUERCY OPTIC 59530 LE QUESNOY	61 000 261 682	100 % 172 630	406 388 406 388	1 524 587 118 256	0 0
	Observation :				
SAS VAL OPTIC 59300 VALENCIENNES	130 000 174 025	99.46 % 0	370 000 300 000	615 682 -31 686	318 542 0
	Observation :				
SAS JV OPTIC 08600 GIVET	50 000 -34 446	99 % 0	49 500 49 500	561 266 12 539	68 372 0
	Observation :				
SAS OPTIQUE CHEVAUCHERIE 59360 LE CATEAU	8 000 619 496	100 % 33 120	788 031 788 031	846 214 13 338	26 761 0

	Observation :				
SAS MICHEL'S 57672 THIONVILLE	20 000 -114 563	51 % 0	10 200 10 200	660 572 -5 110	172 311 0
	Observation :				
SASU OPTIQUE DU PEVELE 59310 ORCHIES	10 000 195 291	100 % 28 780	573 360 573 360	565 569 35 525	0 0
	Observation :				
SAS MJC 59300 VALENCIENNES	11 430 22 120	61.24 % 0	7 000 7 000	211 942 22 120	6 214 0
	Observation :				

Participations (10 à 50% capital détenu)	**Capital** / **Rés. et report avant affect.**	**Quote-part %** / **Dividendes**	**Valeurs comptables des titres détenus** Brute / Nette	**CA Hors taxes** / **Résultats**	**Prêts/avances non remboursés** / **Cautions**
SAS P2A 59163 CONDE SUR L ESCAUT	1 000 0	49% 0	490 490	0 0	490 0
	Observation :				

2.1.4 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		38	-	38
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		53 877	53 877	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	180	180	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		711 342	711 342	-
	Débiteur divers		251 695	251 695	-
Charges constatées d'avance			2 077	2 077	-
		TOTAL	**1 019 208**	**1 019 170**	**38**

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	661 000	-	-	661 000
Primes, réserves et écarts	34 111	4 839	-	38 949
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	94 074	111 554	94 074	111 554
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	**789 184**	**22 319**	**-**	**811 503**

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 66 100 actions de 1 euro de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	600 134	3 250	596 884	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	624 486	177 920	446 565	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	165 087	165 087	-	-
Personnel et comptes rattachés	55 256	55 256	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	26 880	26 880	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	78 053	78 053	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	3 651	3 651	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	823 808	823 808	-	-
Autres dettes	199 616	199 616	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	**2 576 971**	**1 533 521**	**1 043 450**	-

Un 1er emprunt obligataire d'un montant de 408 903,93 € (250 000 € de capital et 158 903,93 € de prime de remboursement) a été obtenu en date du 15 octobre 2019, dont l'échéance a

été reportée au 31 mars 2027 à la suite d'un avenant du contrat d'OC signé le 16 septembre 2020.

Un 2nd emprunt obligataire d'un montant de 124 079,32 € (75 000 € de capital et 49 079,32 € de prime de remboursement) a été obtenu en date du 21 février 2020, dont l'échéance a été reportée au 30 septembre 2027 à la suite d'un avenant du contrat d'OC signé le 16 septembre 2020.

2.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	10 832
Charges sociales provisionnées	3 237
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	4 820
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	157 929
RRR à accorder, avoirs à établir	199 242
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	486
Divers	-
TOTAL	**376 546**

Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues : - Biens - Services	- 558 075	- -	- 558 075
Chiffre d'affaires net	558 075	-	558 075

3 Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation salariés
Résultat avant impôts	161 154	-49 600	-
Impôt au taux de : -	-	-	-
Impôt sur PVLT	-	-	-
Résultat après impôts	**161 154**	**-49 600**	-

ABANA

Société Par Actions Simplifiée au capital de 661 000,00 Euros
Siège social : 7 rue de la Paix
59300 VALENCIENNES
851 623 231 RCS VALENCIENNES

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSEMBLE GENERALE EN DATE DU 16 AVRIL 2026

DEUXIÈME DECISION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2025, s'élevant à 111 554,00 €, de la manière suivante :

- Une somme de : .....5 577,70 €
  Au compte « réserve légale »,
  Déjà créditeur d'un montant de 18 985.26 €
  Et dont le nouveau solde ressortira à 24 562,96 €.

Et le solde, soit.....105 976,30 €
au compte "Autres réserves"
Déjà créditeur d'un montant de 19 964,23 €
Et dont le nouveau solde ressortira à 125 940,53 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 30/11/2024

Dividende global distribué :.....	89 235,00 €
soit, par titre :.....	1,35 €
Montant global éligible à l'abattement de 40% :.....	135 €
Montant global non éligible à l'abattement de 40% :.....	89 100,00 €

Exercice : 30/11/2023

Dividende global distribué :.....	0,00 €
soit, par titre :.....	0,00 €
Montant global éligible à l'abattement de 40% :.....	0.00 €
Montant global non éligible à l'abattement de 40% :.....	0.00 €

Exercice : 30/11/2022

Dividende global distribué :.....	177 809,00 €
soit, par titre :.....	2,69 €
Montant global éligible à l'abattement de 40% :.....	269,00 €
Montant global non éligible à l'abattement de 40% :.....	177 540,00 €

