



Dossier des comptes annuels

SARL AB CONSTRUCTION

8 rue Emile Henriot
33000 BORDEAUX

du 01/10/2024 au 30/09/2025

Comptes certifiés conformes à l'original

Signé par :

Antoni Boyé

63182E0F72E04C1...





BILAN

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	24 102	21 138	2 963	188	2 775
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	133 339	61 302	72 037	80 703	- 8 666
Installations techniques, matériel et outillage industriels	97 672	79 928	17 743	12 936	4 807
Autres immobilisations corporelles	81 727	68 376	13 352	16 585	- 3 233
Immobilisations en cours	14 069		14 069	14 069	
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 857		1 857	1 857	
TOTAL	352 766	230 745	122 021	126 338	- 4 317
ACTIF CIRCULANT					
Matières premières, approvisionnements	83 225		83 225	97 815	- 14 590
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	130 738	3 903	126 835	252 639	- 125 804
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	17		17	1 608	- 1 591
. Personnel	405		405	149	256
. Organismes sociaux	328		328	44	284
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 810		1 810	62 785	- 60 975
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	61 287		61 287	56 056	5 231
. Autres	195 481		195 481	122 627	72 854
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	4 641		4 641		4 641
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	11 005		11 005	16 404	- 5 399
TOTAL	488 937	3 903	485 034	610 127	- 125 093
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif					
TOTAL ACTIF	841 703	234 648	607 055	736 465	- 129 410

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	100 000	100 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	8 276	7 501	775
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	58 702	43 972	14 730
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-40 837	15 505	- 56 342
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	126 141	166 978	- 40 837
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	77 188	156 668	- 79 480
. Découverts, concours bancaires	646	47 777	- 47 131
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	10 075	9 704	371
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	360 665	302 735	57 930
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	4 949		4 949
. Organismes sociaux	5 948	5 409	539
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 136	46 234	- 26 098
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 040	960	80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	267		267
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	480 914	569 488	- 88 574
Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF	607 055	736 465	- 129 410



ANNEXE

ANNEXE**PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur l'exercice, le crédit d'impôt CIMA constaté au 30.09.2023 a été annulé pour un montant de 60 975€ suite au rejet de cette demande.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION**➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles****✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

En outre, l'entreprise a opté pour l'incorporation au coût d'entrée des immobilisations corporelles et incorporelles des frais d'acquisition d'immobilisations.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises et approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du premier entrée/premier sorti.

Les stocks ont à la clôture une valeur brute de 83 225€.

Les stocks de produits intermédiaires et finis sont valorisés à leur coût de production incluant le coût d'acquisition des fournitures consommées et les charges directes et indirectes de production (hors frais financiers).

Les coûts d'emprunt des stocks sont comptabilisés en charges.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite**Option retenue :**

Compte tenu du turnover, du nombre de salariés et de l'âge de l'effectif, les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**ACTIF IMMOBILISÉ**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 352 766 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	21 102	3 000		24 102
Immobilisations corporelles	307 608	19 199		326 807
Immobilisations financières	1 857			1 857
TOTAL	330 567	22 199		352 766

Amortissements et dépréciations d'actif = 230 745 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 913	225		21 138
Immobilisations corporelles	183 315	26 291		209 606
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	204 229	26 516		230 745

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	24 102	21 138	2 963	de 3 à 5 ans
Constructions	119 342	49 033	70 309	de 10 à 15 ans
Agencement des constructions	13 996	12 269	1 728	de 5 à 10 ans
Matériel industriel	97 672	79 928	17 743	de 3 à 7 ans
Matériel de transport	69 209	57 800	11 409	de 2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	11 007	9 064	1 943	de 2 à 5 ans
Mobilier	1 512	1 512	0	5 ans
Immobilisations corporelles en cours	14 069	0	14 069	Non amortiss.
TOTAL	350 909	230 744	120 164	

ETAT DES CRÉANCES = 402 928 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 857	1 857	
Actif circulant & charges d'avance	401 071	401 071	
TOTAL	402 928	402 928	

Dépréciations = 3 903 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		3 903			3 903
Comptes financiers					
TOTAL		3 903			3 903

PRODUITS À RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 20 062 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	17 334
Autres créances	2 728
Disponibilités	
TOTAL	20 062

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE = 11 005 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE (SUITE)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

CAPITAL SOCIAL = 100 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	4 000	25	100 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	4 000	25	100 000

ETAT DES DETTES = 480 914 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	77 834	67 286	10 548	
Dettes financières diverses	10 075	10 075		
Fournisseurs	360 665	360 665		
Dettes fiscales & sociales	32 073	32 073		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	267	267		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	480 914	470 366	10 548	

CHARGES À PAYER PAR POSTES DU BILAN = 26 597 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	646
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	24 747
Dettes fiscales & sociales	937
Autres dettes	267
TOTAL	26 597

ANNEXE (SUITE)

AUTRES INFORMATIONS

EVÈNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE :

Aucun évènement significatif n'est survenu entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes.

DÉTAIL DES CRÉANCES DE CARRY-BACK

Le carry back 2021 est toujours comptabilisé en créance à recevoir.

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

AB CONSTRUCTION

**Société à responsabilité limitée à associée unique
au capital de 100 000 euros
Siège social : 8 Rue Emile Henriot
33000 BORDEAUX
818 366 569 RCS BORDEAUX**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 19 FÉVRIER 2026**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025**

DEUXIEME DÉCISION

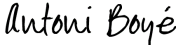
L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à -40 837,14 euros de la manière suivante :

↳ Perte de l'exercice	-40 837,14 euros
↳ En totalité sur le compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à	-40 837,14 euros 17 864,59 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme

Monsieur Antoni BOYE
Gérant non associé

Signé par :

63182E0F72E04C1...