

A.B.T.M.
Société par actions simplifiée
au capital de 800 000 euros
Siège social : ZA Est "Les Iles Cordées"
38113 VEUREY VOROIZE
453 278 046 RCS GRENOBLE

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

- Dénomination : A.B.T.M.
- Forme juridique : société par actions simplifiée
- Numéro unique d'identification - (Siren) : RCS GRENOBLE 453 278 046

Représentée par :

La Société GROUPE ABTM,

(x) agissant en qualité de représentant légal

() étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025 :

(X) Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

() Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

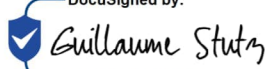
() Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

() Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

() 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 assortir la certification des comptes de réserves

Le 30 juin 2026.

Pour la société GROUPE ABTM
Guillaume STUTZ

DocuSigned by:

38D5100554364D8...

A.B.T.M.
Société par actions simplifiée
au capital de 800 000 euros
Siège social : ZA Est "Les Iles Cordées"
38113 VEUREY VOROIZE
453 278 046 RCS GRENOBLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

TROISIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 951 735,24 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 951 735,24 euros

A titre de dividende global à l'Associée Unique 951 735,24 euros
Soit 190,35 euros par action

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 951 735,24 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'associée unique est informée qu'une exonération d'impôt sur les sociétés s'applique aux revenus encaissés par la société mère (soumise à l'impôt sur les sociétés) par suite des distributions effectuées par la filiale (également soumise à l'impôt sur les sociétés ou exonérée) sous réserve de l'imposition d'une quote-part de frais et charges.

Pour bénéficier de cette exonération, la société mère doit détenir au moins 5 % du capital de la société qui distribue les dividendes. De plus, elle doit détenir les titres de participation au capital de cette société pendant 2 ans, pour ne pas que cette exonération soit remise en cause.

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:
 *Guillaume Stutz*
38D5100554364D8...



1

BILAN – ACTIF

DocuSigned by:
Guillaume Stutz
38D5100554364D8...

DGFIP N° 2050

Designation de l'entreprise : SAS ABTM SAS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 16

Adresse de l'entreprise Z A EST LES ILES CORDEES 38113 VEUREY VOROIZE

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 45327804600025

Néant *

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Exercice N clos le, 31/12/2025

	Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)	AA		
Frais d'établissement *	AB	AC	
Frais de développement *	CX	CQ	
Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
Fonds commercial (1)	AH	AI	
Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	1342
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL	AM	
Terrains	AN	AO	
Constructions	AP	AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	283010
Autres immobilisations corporelles	AT	AU	86780
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	AW	
Participations	CS	CT	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	CV	
Créances rattachées à des participations	BB	BC	
Autres titres immobilisés	BD	BE	261
Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières *	BH	BI	12507
TOTAL (II)	BJ	BK	383900
Matières premières, approvisionnements	BL	BM	391988
En cours de production de biens	BN	BO	1971867
En cours de production de services	BP	BQ	
Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
Marchandises	BT	BU	
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2406216
Autres créances (3)	BZ	CA	2842878
Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	25396
Disponibilités	CF	CG	981801
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	27476
TOTAL (III)	CJ	CK	8647624
Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW		
Primes de remboursement des emprunts (V)	CM		
Écarts de conversion actif et différences d'évaluation * (VI)	CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	9031525

Renvois : (1) Dont droit au bail :

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :

CP

(3) Part à plus d'un an :

CR

Clause de réserve de propriété : *

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



②

BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051

Désignation de l'entreprise SAS ABTM SAS

Néant ☐ *

Exercice N 31122025

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....800000..)	DA	800000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	80000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	1431510
	Report à nouveau	DH	1022
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	951735
	Subventions d'investissement	DJ	810
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	3265079
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1897251
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1079136
	Dettes fiscales et sociales	DY	256311
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Instruments financiers à terme	D1	
	Autres dettes	EA	56862
	Compte régul. Produits constatés d'avance (4)	EB	2476883
	TOTAL (IV)	EC	5766446
	Écart de conversion passif et différences d'évaluation * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	9031525
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3869194
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexe aux comptes annuels

DocuSigned by:

 38D5100554364D8...

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Table des matières

Informations générales	2	4. Tableau des dépréciations	7
Faits caractéristiques de l'exercice	2	5. Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	8
Événements postérieurs à la clôture	2	6. Précisions sur les stocks et en-cours	12
Société mère consolidante	2	7. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	13
		Informations relatives au passif	14
Principes et méthodes comptables	3	1. Capitaux propres	14
Principes généraux	3	2. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	15
Première application du règlement ANC 2022-06	3	Informations relatives au compte de résultat	16
1. Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1	3	1. Précisions relatives à certains éléments	16
2. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N	4		
Principales méthodes comptables retenues :	5	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	17
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	6	Engagements hors bilan donnés et reçus	17
Informations relatives à l'actif	6	Informations relatives à l'effectif	18
1. Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	6	Informations relatives à l'effectif	18
2. Tableau des immobilisations – Cadre général	7		
3. Tableau des amortissements – Cadre général	7		

Annexe aux comptes annuels

Informations générales

Faits caractéristiques de l'exercice

Cet exercice a été porté à 16 mois afin de se caler sur les dates de clôture de la société mère, Groupe ABTM.

Evénements postérieurs à la clôture

Dans le cadre de l'article 223A du CGI, la société ABTM va intégrer le périmètre fiscal d'un groupe dont les caractéristiques sont les suivantes :

Société mère :

SAS GROUPE ABTM

72 ALLEE DU SAUTARET

38113 VEUREY-VOROIZE

Date de l'option : 1^{er} janvier 2026.

Aux termes de la convention qui liera les sociétés du groupe, en application du principe de neutralité fiscale, chaque entité devra constater dans ses comptes pendant toute la durée de l'intégration une charge ou un produit d'impôts sur les sociétés analogues à celui qu'elle aurait supporté si elle n'avait pas été intégrée. Les économies d'impôt réalisées par le groupe en raison de ce régime seront ainsi appréhendées par la société mère.

Société mère consolidante

La société mère consolidante des comptes est Goupe Dellen située 10 rue Cimarosa – 75016 PARIS (Siren : 484158779).

Annexe aux comptes annuels

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, en tenant compte de tous les règlements le modifiant à ce jour dans sa version consolidée.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivant :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice comptable s'est étendu sur 16 mois, du 01/09/2024 au 31/12/2025.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 1^{er} septembre 2024, 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.

1. 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 ;

Annexe aux comptes annuels

- 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 ».

2. Changements 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 des transferts de charges

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

Annexe aux comptes annuels

Information synthétique

Poste concerné	Traitement avant ANC 2022-06	Traitement après ANC 2022-06	Montant N
Produits de cession des immobilisations incorporelles	Produits exceptionnels	Autres produits d'exploitation	
VNC des immobilisations incorporelles cédées	Charges exceptionnelles	Autres charges d'exploitation	
Produits de cession des immobilisations corporelles	Produits exceptionnels	Autres produits d'exploitation	
VNC des immobilisations corporelles cédées	Charges exceptionnelles	Autres charges d'exploitation	
Produits de cession des immobilisations financières	Produits exceptionnels	Autres produits financiers	
VNC des immobilisations financières cédées	Charges exceptionnelles	Autres charges financières	
Quote-part des subventions virées au compte de résultat	Produits exceptionnels	Autres produits d'exploitation	320.93
<i>Description d'opérations auparavant comptabilisées en transferts de charges, par exemple :</i> Refacturations de la taxe foncière Avantages en nature Remboursements d'assurance Autres transferts de charges ...	Transferts de charges d'exploitation Transferts de charges d'exploitation Transferts de charges d'exploitation Transferts de charges d'exploitation, financières ou exceptionnelles	Production vendue de services Au crédit des charges de personnel Autres produits d'exploitation Au crédit des services extérieurs, des impôts et taxes, des charges financières...	
Dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt	Charges d'exploitation	Charges financières	

Principales méthodes comptables retenues :

- Les frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles sont incorporés dans le coût de l'actif.
- Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO).

Méthode de comptabilisation :

La société applique la méthode de comptabilisation des charges et produits à l'achèvement.

A ce titre, les charges sont comptabilisées dans les comptes de charges. Parallèlement et afin de neutraliser les charges de l'exercice, une production stockée est enregistrée pour le même montant.

Les acomptes versés par le client et constatés en chiffre d'affaires sont neutralisée sur l'exercice par un compte de produits constatés d'avance.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

1. Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

Matériels : 5 à 10 ans en linéaire ;

Agencements de bureaux : 10 ans en linéaire ;

Travaux de maçonnerie : 15 ans en linéaire ;

Mobiliers de magasin : 10 ans en linéaire ;

Matériels de transport : 4 à 5 ans en linéaire ;

Matériels de bureau : 5 à 10 ans en linéaire ;

Matériels informatiques : 3 à 5 ans en linéaire ;

Annexe aux comptes annuels

2. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	31 135	-	-	31 135
Immobilisations corporelles	813 353	320 142	1 065	1 132 430
Immobilisations financières	12 762	6	-	12 768
TOTAL	857 251	320 148	1 065	1 176 334

3. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	27 081	2 712	-	29 793
Immobilisations corporelles	681 127	82 577	1 065	762 639
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	708 208	85 290	1 065	792 433

4. Tableau des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks et en-cours	-	-	-	-
Créances	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Annexe aux comptes annuels

5. Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

Tableau des immobilisations – Nature des augmentations

	Ventilation des augmentations				
	Virements De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Entrées Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains	-	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	314 924	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	5 218	-	-
Mobilier	-	-	-	-	-
Cheptel	-	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
TOTAL II	-	-	320 142	-	-
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	6	-	-
TOTAL III	-	-	6	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	-	320 148	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des immobilisations – Nature des diminutions

	Ventilation des diminutions				
	Virements De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Sorties Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains	-	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	1 065	-	-
Mobilier	-	-	-	-	-
Cheptel	-	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
TOTAL II	-	-	1 065	-	-
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	-	1 065	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des amortissements – Nature des dotations

	Compléments liés à une réévaluation	Ventilation des dotations		Dotations exceptionnelles
		Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autres mode	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	2 712	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL I	-	2 712	-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	31 913	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	22 938	-	-
Matériel de transport	-	16 517	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	11 207	-	-
Mobilier	-	-	-	-
Cheptel	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-
TOTAL II	-	82 577	-	-
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	85 290	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des amortissements – Nature des diminutions

	Ventilation des diminutions		
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement	-	-	-
Frais de développement	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-
Droit au bail	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-
TOTAL I	-	-	-
Immobilisations corporelles			
Terrains	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-
Constructions	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	1 065	-
Mobilier	-	-	-
Cheptel	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-
TOTAL II	-	1 065	-
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
TOTAL III	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	1 065	-

Dépréciations de l'actif immobilisé

-

Annexe aux comptes annuels

6. Précisions sur les stocks et en-cours

Tableau des stocks et en-cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et les en-cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

	Au 31-12-2025	Au 31-08-2024
Matières premières et autres approvisionnements	391 988	465 357
En-cours de production	1 971 867	1 505 330
Produits finis	-	-
Marchandises	-	-
TOTAL	2 363 855	1 970 688

Tableau des dépréciations des stocks et en-cours

	Au 31-12-2025	Au 31-08-2024	Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation
Matières premières et autres approvisionnements	-	-	-
En-cours de production	-	-	-
Produits finis	-	-	-
Marchandises	-	-	-
TOTAL	-	-	

Tableau des coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours

	Montant incorporé au cours de l'exercice
Matières premières et autres approvisionnements	-
En-cours de production	-
Produits finis	-
Marchandises	-
TOTAL	-

Annexe aux comptes annuels

7. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	12 507	-	12 507
Créances de l'actif circulant	5 249 095	5 249 095	-
Charges constatées d'avance	27 476	27 476	-
TOTAL	5 289 078	5 276 571	12 507

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives au passif

1. Capitaux propres

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
Actions / parts sociales	5 000	-	-	5 000

Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	Commentaires / Droits conférés
Actions ordinaires	5 000	160	-
Actions à droit de vote double	-	-	-
Actions à dividende prioritaire	-	-	-
Actions de priorité	-	-	-
Actions de jouissance	-	-	-
Autres	-	-	-
TOTAL	5 000		

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	800 000	-	-	-
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-	-	-	-
Ecart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	80 000	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	1 431 510	-	-	-
Report à nouveau	-	1 022	-	-
Résultat de l'exercice	1 932 398	-1 022	1 931 376	-
Subventions d'investissement	1 131	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	4 245 040	-	1 931 376	-

Annexe aux comptes annuels

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	-	-	-	800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-	-	-	-
Écart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	-	-	-	80 000
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	1 431 510
Report à nouveau	-	-	-	1 022
Résultat de l'exercice	-	951 735	-	951 735
Subventions d'investissement	-	-	-320	810
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	-	951 735	-320	3 265 079

Les 320.93 correspondent à la quote-part de de subvention d'investissement inscrit au CR

2. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 079 136	1 079 136	-	-
Autres dettes	2 210 427	2 210 427	-	-
Produits constatés d'avance	2 476 883	2 476 883	-	-
TOTAL	5 766 446	5 766 446	-	-

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives au compte de résultat

1. Précisions relatives à certains éléments

Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

Produits à recevoir	Montants	Charges à payer	Montants
FAE BL 2025 fact 01/2026	184 545	MINT ENERGIE 16/12/2025 au 31/12/2025	403
FAE BL 2025 fact 01/2026	340	FNP ARAYMOND fc370/fc371/fc372 6/9	36 095
FAE GROUPE ABTM REPAS NOEL	1 245	MAZARS SOCIAL T4 2025	1 750
FAE CANALOG REPAS NOEL 2025	1 893	MINT ENERGIE 17/11/2025 au 16/12/2025	892
FAE ED SYSTEMES REPAS NOEL	1 783	FNP FCNM	12 000
FAE TCII REPAS NOEL	1 481	FNP solde 2025	35 012
FAE ERIA BL 2025	1 312	FNP GPE ABTM ass perte emploi 2025	5 779
FAE ERIA REPAS NOEL	2 881	FNP CANALOG - REFAC DEPLACEMENT 2025	15 391
FAE CAPTIC REPAS NOEL	1 009	EN 0126	11 904
ICC Groupe ABTM	7 267	FNP CANALOG 0126	968
ICC ERIA	688	FNP REFACT MILLESIME AFFINAGE	52 505
-	-	FNP ED SYSTEMES 2025	5 304
-	-	FNP BL 2025 01/2026	5 875
-	-	EXT AAE s/ BD Mexique 6603 du 11 12	66 175
-	-	PROVISION CP 311225	6 344
-	-	PRVISION RTT 311225	31 323
-	-	PROVISION CHARGE / CP 311225	3 401
-	-	PROVISION CHARGES / RTT 311225	747
-	-	ICC Canalog	
TOTAL	204 450	TOTAL	291 875

Produits et charges imputables à un autre exercice

Produits imputables	Montants	Charges imputables	Montants
PCA 31/12/2025	2 446 883	EXT NOVAZION_FA2204058 sauv externalisée 010624-010627	1 048
PCA - BD FRANCE FC13985 - AFF15697	30 000	EXT NOVAZION_FA2203611 trend 010924-040227	175
-	-	LOCABOX - 1125 au 1026	349
-	-	NOVAZION - ABO OFFICE 365	931
-	-	HANEL SYSTEMES - CRETEIL	1 519
-	-	DEPLACEMENT MEXIQUE - air france walter barbe 0126	5 777
-	-	NOVAZION maintenance annuelle	1 137
-	-	LOCABOX - 1125 au 1026	2 098
-	-	DEPLACEMENT USA - 01/26	5 777
-	-	EXT EXT CCA AU 31/8/23 visiative 010924-310326	328
-	-	AG CHAUFFAGE	2 204
-	-	DEPLACEMENT MEXIQUE - air france 0126	5 777
-	-	EXT NOVAZION_FA2204126 sauv locale	351
TOTAL	2 476 883	TOTAL	27 476

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Engagements hors bilan donnés et reçus

Engagements hors bilan	Donnés	Reçus
Avals, cautionnements et garanties	-	-
Sûretés reçues	-	-
Sûretés données	-	-
Créances cédées non-échues (dont les effets de commerce escomptés non-échus)	-	-
Cessions de créances Dailly et affacturage	-	-
Garanties d'actif et de passif	-	-
Clauses de retour à meilleure fortune	-	-
Portage et autres engagements sur titres de capital	-	-
Engagements consentis de manière conditionnelle	-	-
Engagements de retraite et avantages similaires	40 165	-
Autres engagements	-	-

Engagement en matière de pensions et retraites :

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèse de calculs retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans,
- Modalité de départ à la retraite : à l'initiative du salarié,
- Turn over faible : 3%,
- Taux d'inflation : 1.50%,
- Taux d'actualisation : 3.96%.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à l'effectif

Informations relatives à l'effectif

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est de 13.