Docusign Envelope ID: 7857D2FD-48C0-8A09-81AA-FBB9C7A466B0

**ABBANA HOLDING**

Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 euros
Siège social : 9, rue des Deux Avenues - 75013 PARIS
792 407 678 RCS PARIS

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**
**DU 30 JUIN 2026**

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

### DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 81 888,96 euros en totalité au compte ***« autres réserves »***.

*Certifié conforme*
*La Gérance*

DocuSigned by:
B51D1270BF2F49A...

Docusign Envelope ID: 7857D2FD-48C0-8A09-81AA-FBB9C7A466B0



# 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 (0) | | | | | |
| ***Actif immobilisé*** | | | | | |
| Frais d'établissement | 47 250 | 47 250 | | | |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 379 366 | 51 365 | 328 001 | 353 684 | - 25 683 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 133 539 | 109 475 | 24 064 | 33 001 | - 8 937 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 100 200 | | 100 200 | 250 200 | - 150 000 |
| Créances rattachées à des participations | | | | 315 037 | - 315 037 |
| Autres titres immobilisés | 50 000 | | 50 000 | 14 694 | 35 306 |
| Prêts | 270 721 | | 270 721 | 270 721 | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| **TOTAL (I)** | **981 076** | **208 090** | **772 987** | **1 237 336** | **- 464 349** |
| ***Actif circulant*** | | | | | |
| 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 | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | | |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | |
| . Personnel | | | | | |
| . Organismes sociaux | 60 442 | | 60 442 | | 60 442 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 18 529 | | 18 529 | 11 045 | 7 484 |
| . Autres | 140 000 | | 140 000 | | 140 000 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 3 044 904 | | 3 044 904 | 2 821 007 | 223 897 |
| Disponibilités | 77 473 | | 77 473 | 75 765 | 1 708 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 365 | | 365 | 307 | 58 |
| **TOTAL (II)** | **3 341 713** | | **3 341 713** | **2 908 124** | **433 589** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | |
| **TOTAL ACTIF (0 à V)** | **4 322 789** | **208 090** | **4 114 699** | **4 145 460** | **- 30 761** |

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

DocuSigned by:
B51D1270BF2E49A...

Docusign Envelope ID: 7857D2FD-48C0-8A09-81AA-FBB9C7A466B0



# 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 social ou individuel (dont versé : 1 000) | 1 000 | 1 000 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | 100 | 100 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | 4 002 577 | | 4 002 577 |
| Report à nouveau | | 505 484 | - 505 484 |
| Résultat de l'exercice | 81 889 | 3 497 093 | -3 415 204 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| **TOTAL (I)** | **4 085 566** | **4 003 677** | **81 889** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **TOTAL (II)** | | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| **TOTAL (III)** | | | |
| ***Emprunts et dettes*** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | | | |
| . Découverts, concours bancaires | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | | | |
| . Associés | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 658 | 4 688 | - 2 030 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | | | |
| . Organismes sociaux | 30 | 312 | - 282 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 17 609 | 130 592 | - 112 983 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 8 837 | 4 869 | 3 968 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 1 322 | - 1 322 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| **TOTAL (IV)** | **29 133** | **141 783** | **- 112 650** |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) | | | |
| **TOTAL PASSIF (I à V)** | **4 114 699** | **4 145 460** | **- 30 761** |

Docusign Envelope ID: 7857D2FD-48C0-8A09-81AA-FBB9C7A466B0



# Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 24 000 | | 24 000 | 247 630 | - 223 630 | -90,31 |
| **Chiffres d'affaires Nets** | **24 000** | | **24 000** | **247 630** | **- 223 630** | **-90,31** |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | | | | |
| Autres produits | | | 750 | 790 | - 40 | -5,06 |
| **Total des produits d'exploitation (I)** | | | **24 750** | **248 420** | **- 223 670** | **-90,04** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 90 424 | 291 654 | - 201 230 | -69,00 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 10 672 | 24 926 | - 14 254 | -57,19 |
| Salaires et traitements | | | 12 000 | 10 090 | 1 910 | 18,93 |
| Charges sociales | | | 10 768 | 34 722 | - 23 954 | -68,99 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 35 788 | 35 252 | 536 | 1,52 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | 101 | 2 | 99 | N/S |
| **Total des charges d'exploitation (II)** | | | **159 754** | **396 646** | **- 236 892** | **-59,72** |
| **RESULTAT EXPLOITATION (I-II)** | | | **-135 003** | **-148 226** | **13 223** | **8,92** |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 49 714 | | 49 714 | N/S |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | 10 890 | 18 115 | - 7 225 | -39,88 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 73 898 | 96 711 | - 22 813 | -23,59 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | 200 000 | | 200 000 | N/S |
| **Total des produits financiers (V)** | | | **334 501** | **114 826** | **219 675** | **191,31** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | 100 000 | | 100 000 | N/S |
| **Total des charges financières (VI)** | | | **100 000** | | **100 000** | **N/S** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **234 501** | **114 826** | **119 675** | **104,22** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **99 498** | **-33 400** | **132 898** | **397,90** |

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

DocuSigned by:
B51D1270BF2F49A...

Docusign Envelope ID: 7857D2FD-48C0-8A09-81AA-FBB9C7A466B0



# 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 sur opérations de gestion | | 107 500 | - 107 500 | -100 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 3 601 000 | -3 601 000 | -100 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **Total des produits exceptionnels (VII)** | | **3 708 500** | **-3 708 500** | **-100** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 170 | - 170 | -100 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 44 845 | - 44 845 | -100 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| **Total des charges exceptionnelles (VIII)** | | **45 015** | **- 45 015** | **-100** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | | **3 663 485** | **-3 663 485** | **-100** |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 17 609 | 132 992 | - 115 383 | -86,76 |
| **Total des Produits (I+III+V+VII)** | **359 251** | **4 071 746** | **-3 712 495** | **-91,18** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)** | **277 363** | **574 652** | **- 297 289** | **-51,73** |
| **RESULTAT NET** | **81 889** | **3 497 093** | **-3 415 204** | **-97,66** |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

Docusign Envelope ID: 7857D2FD-48C0-8A09-81AA-FBB9C7A466B0



# Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 4 114 699,28 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 81 888,96 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

DocuSigned by:
B51D1270BF2F49A...

Docusign Envelope ID: 7857D2FD-48C0-8A09-81AA-FBB9C7A466B0



# SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

Docusign Envelope ID: 7857D2FD-48C0-8A09-81AA-FBB9C7A466B0



# Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables 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,

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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## *IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES*

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|---|---|
| Logiciels informatiques | **de 01 à 03 ans** |
| Brevets | **07 ans** |
| Agencements, aménagements des terrains | **de 06 à 10 ans** |
| Constructions | **de 10 à 20 ans** |
| Agencement des constructions | **12 ans** |
| Matériel et outillage industriels | **05 ans** |
| Agencements, aménagements, installations | **de 06 à 10 ans** |
| Matériel de transport | **04 ans** |
| Matériel de bureau et informatique | **de 03 à 10 ans** |
| Mobilier | **de 05 à 10 ans** |

## *IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT*

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Docusign Envelope ID: 7857D2FD-48C0-8A09-81AA-FBB9C7A466B0



***CREANCES ET DETTES***

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

***CHANGEMENTS DE METHODE***

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.