

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHARTRES - 2801 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 27/07/2026 - B2026/006166 - 2010 B 00537 - 523 495 778 - AB CHARTRES

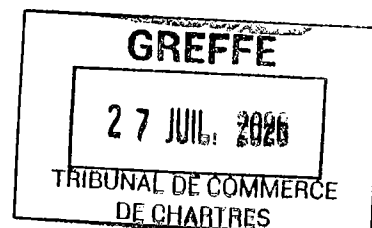


**BIDAULT
RICHARD
& ASSOCIÉS**

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

LAËTITIA CHATRON / WILFRIED GAUTHIER
FABIEN MERET

Experts-Comptables / Commissaires aux comptes



Comptes annuels 2025

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

AB CHARTRES

**9 RUE DES PIERRES MISSIGAULT
28630 BARJOUVILLE**

SIREN : 523.495.778

Forme juridique : SASU ✓



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	51 250	14 188	37 063	41 563
Fonds commercial	319 500		319 500	319 500
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	73 503	39 481	34 022	39 491
Autres immobilisations corporelles	778 204	744 038	34 167	51 710
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 050		25 050	25 050
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	1 247 507	797 706	449 802	477 314
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	21 684		21 684	19 908
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	12 073		12 073	13 044
Autres créances	332 761		332 761	338 578
Charges constatées d'avance	1 997		1 997	3 525
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	54 703		54 703	127 273
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	423 218		423 218	502 328
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	1 670 725	797 706	873 019	979 642



Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	250 376	245 522
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	99 502	134 854
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	382 879	413 376
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	218 481	320 483
Emprunts et dettes financières diverses	517	522
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 443	98 268
Dettes fiscales et sociales	154 768	143 004
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 932	3 988
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	490 141	566 265
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	873 019	979 642

Annexe





Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **873 019,31 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice de 99 502,03 €**.

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



Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

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.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **AB CHARTRES** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.



Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	51 250			51 250
Fonds commercial	319 500			319 500
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	71 088	2 415		73 503
Autres immobilisations corporelles	778 204			778 204
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 050			25 050
TOTAL	1 245 092	2 415		1 247 507

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences			9 688	4 500		14 188
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			31 596	7 884		39 481
Autres immobilisations corporelles			726 494	17 544		744 038
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			767 778	29 928		797 706

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				
(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent				
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice				
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice				
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice				

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	25 050		25 050	
Clients douteux				
Autres créances clients	12 073	12 073		
Personnel et comptes rattachés	5 537	5 537		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	854	854		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	10 459	10 459		
TVA	36 930	36 930		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	249 046	249 046		
Débiteurs divers	29 934	29 934		
Charges constatées d'avance	1 997	1 997		
TOTAL	371 881	346 831	25 050	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	1 997	
TOTAL	1 997	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	30	1 000,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	30	1 000,00

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	30 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	3 000				
Autres réserves	245 522	4 854			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes		130 000			
Résultat de l'exercice	134 854	-134 854			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	413 376				

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			30 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			3 000
Autres réserves			250 376
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	99 502		99 502
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	99 502		382 879

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	218 481	97 528	120 953	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	113 443	113 443		
Personnel et comptes rattachés	81 211	81 211		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	31 095	31 095		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	36 772	36 772		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 690	5 690		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 932	2 932		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	489 624	368 671	120 953	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	152 003			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	1 812 452		1 812 452
TOTAL	1 812 452		1 812 452

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	517	
Fournisseurs - Factures non parvenues	8 529	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	48 314	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	10 207	
État - Charges à payer	5 500	
TOTAL	73 066	
 Produits à recevoir	 Montant	 Commentaire
TOTAL		

AB CHARTRES
Société par actions simplifiée
Au capital de 30.000 Euros
Siège social : 9, Rue Pierre Missigault Z.A.C La Torche
28630 BARJOUVILLE
523 495 778 RCS CHARTRES

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2026

AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

.../...

DEUXIEME DECISION :

AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 99.502,03 Euros, de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice **99.502,03 Euros**

Prélèvement sur le compte « autres réserves » **497,97 Euros**
Le portant ainsi à 249.878,50 Euros

Affectation :

En totalité à titre de dividendes **100.000,00 euros**
Entièrement attribuée à l'associée unique.

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

Il est précisé que le dividende mis en paiement, soit 100.000 Euros, n'est pas éligible à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois derniers exercices

EXERCICES	DIVIDENDES
31/12/2022	Néant
31/12/2023	170.000 €
31/12/2024	130.000 €

Copie certifiée conforme

Le Président,
TEMPO CAFE