ABAPIX
Société à responsabilité limitée
au capital de 1000 euros
Siège social : 5 bis rue Grevy - 37190 AZAY-LE-RIDEAU
984 433 144 RCS TOURS

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 29 JUIN 2026

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

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 29 948,10 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	29 948,10 euros
A titre de dividende global à l'Associé Unique Soit 100 euros par part	10 000 euros
Le solde	19 948,10 euros

En totalité au compte de « autres réserves » qui s'élève à 34 357,10 euros.

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 10 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

L'Associé unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Associé unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

G.A.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu des personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40%.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. À défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Certifié conforme
L'Associé Unique
Antoine GIRARD



GROUPE E2CA
EXPERTISE COMPTABLE

Comptes annuels 2025

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

ABAPIX

5 RUE GREVY
37190 AZAY LE RIDEAU

SIREN : 984.433.144

Forme juridique : SARL

N° TVA : FR02984433144

CERTIFIÉ
CONFORME.

E2CA

SIREN : 414688929

1526 CHEMIN DES QUEUTES, 72230 RUAUDIN

Sommaire

Attestation de présentation des comptes 3

Bilan 4

Bilan actif 5

Bilan passif 6

Compte de résultat 7

Compte de résultat 8

Détails des comptes 10

Bilan actif détaillé 11

Bilan passif détaillé 13

Compte de résultat détaillé 15

Dossier de gestion 17

Soldes intermédiaires de gestion 18

Analyse du bilan 19

Tableau de financement 20

Capacité d'auto financement 21

Annexe 22

Préambule 23

Principes et méthodes comptables 24

Postes du bilan et du compte de résultat 26

Documents additionnels 31

Liste Immobilisations 32

Liasse fiscale 33

Attestation de présentation des comptes

Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ABAPIX relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 254 609,84 €
- Chiffre d'affaires : 38 000,00 €
- Résultat net comptable : 29 948,10 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à RUAUDIN le 15/05/2026.

Philippe PICOULEAU,
Expert-comptable

Bilan

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	200 050		200 050	200 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**200 050**		**200 050**	**200 000**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	16 800		16 800	
Autres créances	16 035		16 035	30 000
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	21 725		21 725	7 462
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**54 560**		**54 560**	**37 462**
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)	**254 610**	**0**	**254 610**	**237 462**

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	100	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	14 409	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	29 948	14 509
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**45 457**	**15 509**
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	143 160	164 000
Emprunts et dettes financières diverses	59 438	56 974
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	576	980
Dettes fiscales et sociales	5 979	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**209 153**	**221 954**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**254 610**	**237 462**

Compte de résultat

Compte de résultat

Postes	2025	15/02/2024 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	38 000	
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**38 000**	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	0	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**38 000**	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 505	8 518
Impôts, taxes, et versements assimilés		
Salaires	13 699	
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	0	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**15 204**	**8 518**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**22 796**	**-8 518**
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	15 000	30 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	**15 000**	**30 000**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 047	6 974
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**8 047**	**6 974**

Postes	2025	15/02/2024 31/12/2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**6 953**	**23 026**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**29 749**	**14 509**
Produits exceptionnels (VII)	500	
Charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**500**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	301	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**53 500**	**30 000**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**23 552**	**15 491**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**29 948**	**14 509**

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 **11** mois recouvrant la période du **15/02/2024** à **31/12/2024**.
Le total du bilan de l’exercice avant affectation du résultat est de **254 609,84 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **29 948,10 €**.
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.

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.

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				
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	200 000	50		200 050
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	**200 000**	**50**		**200 050**

(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

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				
Clients douteux				
Autres créances clients	16 800	16 800		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	96	96		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	15 939	15 939		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	**32 835**	**32 835**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Informations relatives au passif

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...)	1 000				
Fonds fiduciaires		100			
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves		14 409			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	14 509	-14 509			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**15 509**				

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

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	143 160	21 648	95 325	26 187
Emprunts et dettes financières divers	4 404	4 404		
Fournisseurs et comptes rattachés	576	576		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	1 699	1 699		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	301	301		
TVA	3 979	3 979		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	55 034	55 034		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**209 153**	**87 641**	**95 325**	**26 187**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 243			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	55 034			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	4 404	
Fournisseurs - Factures non parvenues	576	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	1 699	
Intérêts courus compte courant	2 395	
TOTAL	**9 074**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	12 000	
TOTAL	**12 000**	

Documents additionnels

01/01/2025 - 31/12/2025 (EN EUROS)

État des immobilisations par compte

Détail des comptes

COMPTE N°2611 — TITRES NT EVENT

N°	Désignation	Date d'acqui.	Durée éco. (en mois)	Amort. éco.	Durée fis. (en mois)	Amort. fis.	Valeur brute	Amort. cumulés	Amort. sur la période	Dépréciations cumulées	Valeur nette comptable	Valeur nette fiscale
1	500 PARTS NT EVENT	29/04/2024	0	Non amort.	0	Non amort.	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	–
TOTAL IMMOBILISATIONS							200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00
TOTAL BALANCE							200 000,00	0,00		0,00	200 000,00	200 000,00
ÉCART							0,00	0,00		0,00		

COMPTE N°2612 — TITRES ORIGINS

N°	Désignation	Date d'acqui.	Durée éco. (en mois)	Amort. éco.	Durée fis. (en mois)	Amort. fis.	Valeur brute	Amort. cumulés	Amort. sur la période	Dépréciations cumulées	Valeur nette comptable	Valeur nette fiscale
2	5 PARTS ORIGINS	25/07/2025	0	Non amort.	0	Non amort.	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	–
TOTAL IMMOBILISATIONS							50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00
TOTAL BALANCE							50,00	0,00		0,00	50,00	50,00
ÉCART							0,00	0,00		0,00		

Total des comptes

Compte	Valeur brute	Amort. cumulés	Amort. sur la période	Dépréciations cumulées	Valeur nette comptable	Valeur nette fiscale
Compte n°2611 — Titres NT EVENT	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00
Compte n°2612 — Titres ORIGINS	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00

TOTAL IMMOBILISATIONS	**200 050,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200 050,00**	**200 050,00**