

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2025

Désignation de l'entreprise : ABA PRODUCTIONS 1 | 2 |

Adresse de l'entreprise 265 ROUTE DE LA BARONNE ZI DU FONGERI 06640 SAINT-JEANNE Date de l'exercice précédent * 1 | 2 |

Numéro SIRET * 4 3 3 7 8 3 4 4 6 0 0 0 2 7 Néant ☐Exercice N clos le
31 01 2025

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA		
	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	18 104 4 196
	Fonds commercial (1)	AH	AI	128 000 374 651
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	72 105 72 105
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	498 786 350 249
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	12 220 11 991
	Immobilisations en cours	AV	AW	
	Avances et acomptes	AX	AY	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	4 453 4 453
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	1 191 1 191
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	15 036 15 036
	TOTAL (II)	BJ	BK	729 215 761 767
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	9 442 9 442
	En cours de production de biens	BN	BO	
	En cours de production de services	BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	43 759 43 759
	Marchandises	BT	BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	78 882 78 882
	Autres créances (3)	BZ	CA	82 277 82 277
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	43 203 43 203
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	17 199 17 199
	TOTAL (III)	CJ	CK	274 761 274 761
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	1 765 743 729 215 1 036 528
	Renvois : (1) Dont droit au bail :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :	

Certifié Conforme.
Le Président

GC

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2025

Désignation de l'entreprise		ABA PRODUCTIONS		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000...)	DA	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	9 360		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	202 839		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	(8 213)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	45 546		
	Subventions d'investissement	DJ	92 858		
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	452 390	
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	200 852		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	148 114		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	21 587		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	148 769		
	Dettes fiscales et sociales	DY	64 370		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	446		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	584 138		
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 036 528		
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	305 415		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	693			

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

GC

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 036 527,78 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 45 546,35 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/09/2025 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.

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.

Certifié Conforme,
Le Président



2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réserve aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 502 651

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	502 651		502 651	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	502 651		502 651	

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 1 490 982

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	524 951			524 951
Immobilisations corporelles	781 269	184 082	20 000	945 351
Immobilisations financières	15 191	5 490		20 680
TOTAL	1 321 410	189 572	20 000	1 490 982

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 729 215

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	143 544	2 560		146 104
Immobilisations corporelles	544 720	58 391	20 000	583 111
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	688 264	60 951	20 000	729 215

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions et droit similaires	22 300	18 104	4 196	de 3 à 5 ans
Fonds commercial	502 651	0	502 651	Non amortiss.
Aai fixes construction sur sol au	72 105	72 105	0	7 ans
Installation techniques	355 142	354 828	314	de 1 à 5 ans
Materiel industriel	493 893	143 958	349 935	de 5 à 7 ans
Installation générale agencement	13 890	3 307	10 583	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	9 590	8 182	1 408	de 3 à 5 ans
Mobilier	731	731	0	7 ans
TOTAL	1 470 301	601 215	869 086	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2.4 - Réévaluation des immobilisations**

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.3 - Etat des créances = 193 394

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	15 036		15 036
Actif circulant & charges d'avance	178 357	178 357	
TOTAL	193 394	178 357	15 036

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 36 645

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	33 101
Autres créances	3 544
Disponibilités	
TOTAL	36 645

3.5 - Charges constatées d'avance = 17 199

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 100 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	10000	10,00	100 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	10000	10,00	100 000

4.2 - Etat des dettes = 562 551

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	200 852	58 315	142 537	
Dettes financières diverses	148 114	11 928	88 860	47 325
Fournisseurs	148 769	148 769		
Dettes fiscales & sociales	64 370	64 370		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	446	446		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	562 551	283 829	231 397	47 325

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 96 855

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	72 253
Dettes fiscales & sociales	24 602
Autres dettes	
TOTAL	96 855

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 932 316**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	895 191	96,02 %
Prestations de services	27 584	2,96 %
Produits des activités annexes	9 541	1,02 %
TOTAL	932 316	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 9 515

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	38 604		38 604
Résultat financier	-5 108		-5 108
Résultat exceptionnel	21 565		21 565
Participation des salariés			
TOTAL	55 061	9 515	45 546

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

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

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 36 645

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	33 101
Clients factures a etablr(418100)	33 101
Autres créances :	3 544
Operations faites en commun(455800)	3 544
TOTAL	36 645

8.2 - Charges constatées d'avance = 17 199

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	17 199
TOTAL	17 199

8.3 - Charges à payer = 96 855

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	72 253
Fournisseurs factures non parvenues(408100)	72 253
Dettes fiscales et sociales :	24 602
Dettes congés payés(428200)	17 138
Charges sur cp(438200)	5 210
Charges sociales à payer(438600)	177
Etat a payer(448600)	2 077
TOTAL	96 855

Réévaluation des immobilisations

Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

Réévaluation des immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart :

Rétablissement des informations en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées :

Part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:

Autres commentaires :

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	30/06/2025 12 mois	30/06/2024 12 mois	30/06/2023 12 mois	30/06/2022 12 mois	30/06/2021 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
b) Nombre d'actions émises	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	932 316	924 981	693 035	728 848	602 354
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	116 012	105 781	30 510	75 212	59 395
c) Impôt sur les bénéfices	9 515	9 034	-1 449	12 379	7 295
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	106 497	96 747	31 959	62 833	52 100
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	45 546	44 101	-8 213	50 877	36 456
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	11	10	3	6	5
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	5	4	-1	5	4
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	207 737	206 734	170 536	159 763	119 934
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	61 326	57 183	43 716	45 777	36 756

Observations complémentaires

ABA PRODUCTIONS
S.A.S.
Au capital de 100 000,00 Euros
Siège social : 265 ROUTE DE LA BARONNE
ZI DU FONGERI
06640 SAINT-JEANNET
R.C.S DE GRASSE : 433783446

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 31/12/2025
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2025

DEUXIEME DECISION

Résultat – Affectation

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 45 546 euros de la manière suivante :

- **Report à nouveau antérieur : - 8 213 euros**
- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 45 546 euros.**

Prélèvement sur les réserves :

- **Prélèvement sur les autres réserves, soit 22 667 euros**

Affectation :

- **DIVIDENDES 60 000 € Réparti comme suit :**

Dates de clôture	Revenus éligibles à l'abattement de 40%		Revenus éligibles non à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/06/2024			60 000 €

Le dividende unitaire s'élève à 6 €.

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Société COURTY INVEST
Représentée par Monsieur Guillaume COURTY

