Certifié conforme par le Gérant

Adolphe GOURREAU

Certifié par youtrust

BILAN ACTIF

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, ...	3 100	3 100				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				15,20		18,79
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	32 114	30 724	1 389		2 160	
Autres immobilisations corporelles	368 183	265 680	102 502		127 545	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Immobilisations financières				1,87		1,92
Participations	8 235		8 235		8 235	
Créances rattachées à des particip.	1 775		1 775		1 702	
Titres immobilisés de l'act. de portef.						
Autres titres immobilisés	440		440		440	
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 315		2 315		2 852	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**416 161**	**299 505**	**116 656**	**17,06**	**142 933**	**20,70**
Stocks et en-cours				24,21		17,74
Mat. premières, autres approv.	60 500		60 500		53 000	
En-cours de production	105 000		105 000		69 500	
Produits finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés /cdes	11 100		11 100	1,62		
Créances (2)				56,09		61,24
Clients	321 244		321 244		403 207	
Clients douteux, litigieux	34 321	25 438	8 883		8 883	
Clients Factures à établir	43 730		43 730			
Créances fiscales et sociales	9 077		9 077		10 695	
Autres créances	536		536		60	
Charges constatées d'avance	6 952		6 952		2 174	
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instr. financiers à terme, jetons dét.						
Disponibilités						
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	**592 460**	**25 438**	**567 023**	**82,94**	**547 519**	**79,30**
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**1 008 621**	**324 943**	**683 679**	**100**	**690 452**	**100**
(2) Dont à moins d'un an	*381 540*					

BILAN PASSIF

		Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Capital (dont versé : 10 500)		10 500	1,54	10 500	1,52
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
Réserves			41,13		36,61
Réserve légale		1 050		1 050	
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		280 119		251 710	
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		4 979	0,73	28 409	4,11
Subventions d'investissement		750	0,11	1 500	0,22
Provisions réglementées					
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	**(I)**	**297 398**	**43,50**	**293 169**	**42,46**
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS	**(II)**				
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		162 243	23,73	193 812	28,07
Emprunts et dettes financières diverses				417	0,06
Instruments financiers à terme					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés		40 158	5,87	48 930	7,09
Fournisseurs, factures non parvenues		20 355	2,98	8 201	1,19
Groupe et associés		10 584	1,55	30 373	4,40
Dettes fiscales et sociales		76 966	11,26	69 824	10,11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		75 975	11,11	45 725	6,62
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES (1)	**(III)**	**386 280**	**56,50**	**397 283**	**57,54**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif	(IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	**(I + II + III + IV)**	**683 679**	**100**	**690 452**	**100**
(1) Dont à moins d'un an		*323 439*			

SOMMAIRE ANNEXE

	Choix
Règles et méthodes comptables (831-1, 831-2, 831-3, 831-4)	**Produite**
Immobilisations incorporelles et frais d'établissement (832-4)	**Non applicable**
Tableau des immobilisations (832-1, 832-2)	**Produite**
Tableau des amortissements (832-1, 832-2)	**Produite**
Dépréciations (832-1, 832-2, 832-8)	**Produite**
Etat des stocks (832-7)	**Produite**
Etat des échéances des créances (832-9)	**Produite**
Comptes de régularisation actif (832-10, 832-19)	**Produite**
Composition du capital social (832-11)	**Produite**
Etat des échéances des dettes (832-15)	**Produite**
Comptes de régularisation passif (832-17, 832-19)	**Produite**

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et 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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles 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) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Matériels outillages		5 ans
Matériel de transport		2 à 5 ans
Matériel de bureau		3 à 5 ans

STOCKS

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

Dans la valorisation des stocks, les interêts sont toujours exclus.

CRÉANCES - DETTES

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

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	3 100,00		
TOTAL	**3 100,00**		
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	32 113,85		
Matériel de transport	343 618,39		20 500,00
Matériel de bureau, informatique & mobilier	4 064,29		
TOTAL	**379 796,53**		**20 500,00**
Immobilisations financières			
Autres participations	9 937,17		72,58
Autres titres immobilisés	439,50		
Prêts et autres immobilisations financières	2 851,86		
TOTAL	**13 228,53**		**72,58**
TOTAL GENERAL	**396 125,06**		**20 572,58**

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			3 100,00	
TOTAL			**3 100,00**	
Immobilisations corporelles				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			32 113,85	
Matériel de transport			364 118,39	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			4 064,29	
TOTAL			**400 296,53**	
Immobilisations financières				
Autres participations			10 009,75	
Autres titres immobilisés			439,50	
Prêts et autres immobilisations financières		537,00	2 314,86	
TOTAL		**537,00**	**12 764,11**	
TOTAL GENERAL		**537,00**	**416 160,64**	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Augmentation de l'exercice	Ventilation				
		Virement		Entrée		
		poste à poste	de l'actif circ.	acquisition	apport	création
Immobilisations corporelles						
Matériel de transport	20 500,00			20 500,00		
TOTAL	**20 500,00**			**20 500,00**		
Immobilisations financières						
Autres participations	72,58			72,58		
TOTAL	**72,58**			**72,58**		
TOTAL GENERAL	**20 572,58**			**20 572,58**		

	Diminution de l'exercice	Ventilation				
		Virement		Sortie		
		poste à poste	de l'actif circ.	cession	scission	mise hors serv.
Immobilisations financières						
Prêts et autres immobs financières	537,00			537,00		
TOTAL	**537,00**			**537,00**		
TOTAL GENERAL	**537,00**			**537,00**		

ETAT DES AMORTISSEMENTS

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			3 100,00			3 100,00
TOTAL			**3 100,00**			**3 100,00**
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., mat. et out. industriels			29 954,23	770,22		30 724,45
Matériel de transport			217 307,10	44 913,71		262 220,81
Matériel de bureau, informatique			2 830,81	628,57		3 459,38
TOTAL			**250 092,14**	**46 312,50**		**296 404,64**
TOTAL GENERAL			**253 192,14**	**46 312,50**		**299 504,64**

	Dotation de l'exercice	Ventilation			
		réévaluation	mode linéaire	autre mode	dotation except.
Immobilisations corporelles					
Inst. tech., matériels et outillages industriels	770,22		770,22		
Matériel de transport	44 913,71		44 913,71		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	628,57		628,57		
TOTAL	**46 312,50**		**46 312,50**		
TOTAL GENERAL	**46 312,50**		**46 312,50**		

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

	Dépréciation début d'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Dépréciation fin de l'exercice
Sur comptes clients	25 437,95			25 437,95
TOTAL GÉNÉRAL	**25 437,95**			**25 437,95**

ÉTAT DES STOCKS

	Stock début	Augmentation	Diminution	Stock fin
Matières premières	53 000,00	60 500,00	53 000,00	60 500,00
En cours de production de biens	69 500,00	105 000,00	69 500,00	105 000,00
TOTAL	**122 500,00**	**165 500,00**	**122 500,00**	**165 500,00**

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 774,75		1 774,75
Autres immobilisations financières	2 314,86		2 314,86
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	34 320,65		34 320,65
Autres créances clients	364 974,56	364 974,56	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 077,29	9 077,29	
Débiteurs divers	535,54	535,54	
Charges constatées d'avance	6 952,43	6 952,43	
TOTAL	**419 950,08**	**381 539,82**	**38 410,26**

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	6 952,43
TOTAL	**6 952,43**

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	43 730,30
TOTAL	**43 730,30**

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	525,00	20,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	525,00	20,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	162 243,06	102 374,75	59 868,31	
Fournisseurs et comptes rattachés	60 512,95	60 512,95		
Personnel et comptes rattachés	19 826,41	19 826,41		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 681,49	22 681,49		
Taxe sur la valeur ajoutée	33 783,04	30 810,04	2 973,00	
Autres impôts et taxes assimilées	674,63	674,63		
Groupes et associés (2)	10 583,52	10 583,52		
Autres dettes	75 974,95	75 974,95		
TOTAL	**386 280,05**	**323 438,74**	**62 841,31**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 500,00
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	66 184,19
(2) Montant divers emprunts, dettes / associés	10 584,00

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 599,27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 355,30
Dettes fiscales et sociales	1 397,63
TOTAL	**23 352,20**

ABD SERVICES 74
Société à responsabilité limitée à associé unique
au capital de 10 500 euros
Siège social : 1079 Route du Val d'Abondance
74500 CHAMPANGES
493 623 383 RCS THONON LES BAINS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 8 JUIN 2026

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

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 4 979,29 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **4 979,29 euros**

En totalité au compte **« autres réserves »** qui s'élève ainsi à 285 098,29 euros.

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance

