Docusign Envelope ID: A5AB0F7C-DC82-801D-80E6-7EBA76ED6AA2

ABC ENTRETIEN SUD
Société par actions simplifiée (Société à associé unique)
au capital de 1 000 euros
Siège social : 13 B CHEMIN ELIAR LAUDE
BASSE TERRE
97410 SAINT PIERRE
808 564 736 RCS SAINT PIERRE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 26 JUIN 2026

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

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 61 376 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	61 376 euros
Auquel s'ajoute :	
Le Report à Nouveau Antérieur	154 863 euros
Pour former un bénéfice Distribuable de	216 239 euros
En totalité au compte « **Report à nouveau** » S'élevant ainsi à	216 239 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 371 339 euros.

Signé par :
Pascal LEANDRI
83BFFE2507EE40E...

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
La Présidente

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 795	50 795		1 618
Autres immobilisations corporelles	24 026	5 444	18 582	23 387
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	200 658		200 658	
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	275 479	56 239	219 240	25 005
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				1 111
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	760		760	760
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	124 402		124 402	249 263
Autres créances	41 139		41 139	33 239
Charges constatées d'avance (3)	1 345		1 345	1 190
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				150 633
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons				
Disponibilités	122 030		122 030	167 948
TOTAL ACTIF CIRCULANT	289 676		289 676	604 143
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - actif				
TOTAL GENERAL	**565 155**	**56 239**	**508 916**	**629 148**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	154 000	
Report à nouveau	154 863	244 138
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**61 376**	**164 726**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	371 340	409 963
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	137	123
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 216	108 620
Dettes fiscales et sociales	75 223	110 442
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	137 576	219 185
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - passif		
TOTAL GENERAL	**508 916**	**629 148**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	137 576	219 185
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	137	123
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2025	31/12/2024	Var €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	11 305	9 736	1 570	16,12
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	796 646	979 885	-183 239	-18,70
Chiffre d'affaires net	**807 951**	**989 621**	**-181 669**	**-18,36**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	5 384	8 663	-3 279	-37,85
Autres produits	8	190	-182	-95,90
Total produits d'exploitation (I)	813 343	998 474	-185 131	-18,54
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	31 611	47 900	-16 289	-34,01
Variations de stock	1 111	3 944	-2 833	-71,83
Autres achats et charges externes (a)	268 080	237 816	30 264	12,73
Impôts, taxes et versements assimilés	10 012	12 479	-2 467	-19,77
Salaires et traitements	386 305	489 070	-102 765	-21,01
Charges sociales	38 451	46 642	-8 192	-17,56
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	6 423	7 624	-1 201	-15,75
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	5 457	5 810	-353	-6,08
Total charges d'exploitation (II)	747 449	851 285	-103 835	-12,20
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**65 894**	**147 189**	**-81 295**	**-55,23**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	658		658	
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 596	5 391	-1 795	-33,29
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement				
Total produits financiers (V)	4 253	5 391	-1 137	-21,10
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	**4 253**	**5 391**	**-1 137**	**-21,10**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I	**70 147**	**152 580**	**-82 433**	**-54,03**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2025	31/12/2024	Var €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		27 274	-27 274	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)		27 274	-27 274	-100,00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		26	-26	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)		26	-26	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**27 248**	**-27 248**	**-100,00**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	8 771	15 102	-6 331	-41,92
Total des produits (I+III+V+VII)	817 597	1 031 139	-213 542	-20,71
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	756 220	866 413	-110 192	-12,72
BENEFICE OU PERTE	**61 376**	**164 726**	**-103 350**	**-62,74**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1. 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, ABC ENTRETIEN SUD présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

2. Impacts de la suppression de la technique des transferts de charges sur l'exercice 2025

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne le classement d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste "Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges", dans d'autres postes de charges ou de produits. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Au 31 décembre 2024, les "transferts de charges" inscrits parmi les produits d'exploitation s'élèvent à 2 890 € (aucun transfert de charges financières ou exceptionnelles n'a été enregistré sur l'exercice 2024). Ce montant comprend :
- 2 890 € liés aux avantages en nature ;
Le poste "Transfert de charges" étant supprimé dans le nouveau modèle du compte de résultat, la totalité de ce montant a été intégrée dans le poste "Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions".

Au 31 décembre 2025 :
- les avantages en nature sont inscrits au crédit des charges de personnel au poste "Salaires" pour 2 075 €.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC ENTRETIEN SUD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 508 916 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 61 376 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 4 novembre 2022 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	50 795			50 795
- Instal.générales, agencements aménagements divers	2 940			2 940
- Matériel de transport	21 086			21 086
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**74 821**			**74 821**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		200 658		200 658
Immobilisations financières		**200 658**		**200 658**
ACTIF IMMOBILISE	**74 821**	**200 658**		**275 479**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	49 177	1 618		50 795
- Instal.générales, agencements aménagements divers	498	588		1 086
- Matériel de transport	141	4 217		4 358
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**49 816**	**6 423**		**56 239**
ACTIF IMMOBILISE	**49 816**	**6 423**		**56 239**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 367 544 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	200 658		200 658
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	124 402	124 402	
Autres	41 139	41 139	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Charges constatées d'avance	1 345	1 345	
Total	**367 544**	**166 887**	**200 658**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 137 576 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	137	137		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 216	62 216		
Dettes fiscales et sociales	75 223	75 223		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**137 576**	**137 576**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	137
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 226
Dettes fiscales et sociales	37 596
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Divers comptes créditeurs	
Total	**38 959**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	1 345		
Total	**1 345**		

Autres informations

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés

	Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés
Entité établissant les états financiers consolid l'ensemble le plus grand d'entités dont l'enti partie en tant qu'entité filiale.	
Nom	CAPRIONA
Siège	127 ROUTE DE CAMBAIE 97460 SAINT PAUL
N° d'identification si entité française	447859299
Lieu où des copies des états financiers consolidés peuvent être détenues	127 ROUTE DE CAMBAIE 97460 SAINT PAUL
Entité établissant les états financiers conso de l'ensemble le plus petit d'entité compris l'ensemble d'entité visé ci-dessus dont l'entit partie en tant qu'entité filiale.	
Nom	
Siège	
N° d'identification si entité française	
Lieu où des copies des états financiers consolidés peuvent être détenues	