Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4

**A.B.I AGENCE BOVE IMMOBILIER**
**Société à responsabilité limitée**
**au capital de 8 000 euros**
**Siège social : 5 Cours de la Bove**
**56100 LORIENT**
**418 514 469 RCS LORIENT**

# DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2026

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

### DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 153 991,72 euros de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice** **153 991,72 euros**

**Prélèvement sur le compte « autres réserves »** **126 008,28 euros**
**Ainsi ramené à 2 180 992,12 euros**

**A titre de dividende global à l'Associée Unique** **280 000,00 euros**
**Soit 2 800 euros par part**

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 280 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

**Distribution exceptionnelle du 31 décembre 2025 :**
270 000 euros, soit 2 700 euros par titre
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 270 000 euros

**Exercice clos le 31 décembre 2024 :**
Néant

**Distribution exceptionnelle du 31 décembre 2024 :**
500 000 euros, soit 5 000 euros par titre
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 500 000 euros

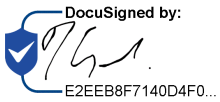
**Exercice clos le 31 décembre 2023 :**
Néant

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4

**Exercice clos le 31 décembre 2022 :**
Néant

*Acte sous signature électronique via le procédé DOCUSIGN, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.*

Certifié conforme
La Gérance



Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4



"Copie certifiée conforme"

# Bilan actif

DocuSigned by:
E2EEB8F7140D4F0...

| | 31/12/2025 (12 mois) | | | 31/12/2024 (12 mois) |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net |
| Capital souscrit - non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement (II) | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | 8 220,00 | - 5 547,06 | 2 672,94 | 4 626,27 |
| Fonds commercial | 76 460,00 | | 76 460,00 | 76 460,00 |
| Autres immobilisations incorporelles | 87 489,80 | - 45 489,90 | 41 999,90 | 41 999,90 |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 3 583,00 | - 2 316,26 | 1 266,74 | 1 879,34 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 428 265,27 | - 837 934,97 | 590 330,30 | 706 586,00 |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (1)** | | | | |
| Participations | 161,15 | | 161,15 | 161,05 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 642,83 | | 7 642,83 | 7 642,83 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)** | **1 611 822,05** | **- 891 288,19** | **720 533,86** | **839 355,39** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 1 182,75 |
| **Créances (2)** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 63 620,00 | | 63 620,00 | 62 994,21 |
| Autres créances | 421 442,89 | | 421 442,89 | 203 291,37 |
| Charges constatées d'avance | 448 895,57 | | 448 895,57 | 284 402,51 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 300 417,00 | | 300 417,00 | 300 640,00 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | 2 467 672,77 | | 2 467 672,77 | 2 561 243,22 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)** | **3 702 048,23** | | **3 702 048,23** | **3 413 754,06** |
| Frais d'émission des emprunts (V) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (VI) | | | | |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII) | | | | |
| **TOTAL ACTIF (I à VII)** | **5 313 870,28** | **- 891 288,19** | **4 422 582,09** | **4 253 109,45** |
| (1) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | 933 958,46 | | | |
| Clause de réserve de propriété - Immobilisations | | | | |
| Clause de réserve de propriété - Stocks | | | | |
| Clause de réserve de propriété - Créances | | | | |

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4



# Bilan passif

| | 31/12/2025 (12 mois) | 31/12/2024 (12 mois) |
|---|---|---|
| | **Total** | **Total** |
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital social ou individuel (1) | 8 000,00 | 8 000,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Ecart d'équilvalence | | |
| **Réserves** | | |
| Réserve légale | 800,00 | 800,00 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 2 307 000,40 | 2 555 521,76 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 153 991,72 | 21 478,64 |
| Acomptes sur dividendes | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)** | **2 469 792,12** | **2 585 800,40** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Droits du concédant | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | 30 000,00 | 65 000,00 |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)** | **30 000,00** | **65 000,00** |
| **EMPRUNTS ET DETTES (2)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 488 578,07 | 529 620,75 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | 371,10 |
| Instruments financiers à terme | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 79 609,34 | 63 447,97 |
| Dettes fiscales et sociales | 455 029,34 | 421 144,30 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 899 573,22 | 587 724,93 |
| Produits constatés d'avance | | |
| **TOTAL DES DETTES (III)** | **1 922 789,97** | **1 602 309,05** |
| Ecart de conversion et différences d'évaluations - passif (IV) | | |
| **TOTAL PASSIF (I à IV)** | **4 422 582,09** | **4 253 109,45** |
| (1) Dont versé | | |
| (2) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 1 584 447,32 | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4



# Compte de résultat

| | 31/12/2025 (12 mois) | 31/12/2024 (12 mois) | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Euros | % |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | | |
| **Chiffre d'affaires** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue | 3 875 792,23 | 3 433 074,88 | 442 717,35 | 12,90 |
| **Chiffre d'affaires net** | **3 875 792,23** | **3 433 074,88** | **442 717,35** | **12,90** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions | 4 000,00 | 4 500,00 | - 500,00 | - 11,11 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 35 000,00 | 106 609,30 | - 71 609,30 | - 67,17 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | 1 000,00 | | 1 000,00 | |
| Autres produits | 1 994,29 | 2 822,17 | - 827,88 | - 29,33 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)** | **3 917 786,52** | **3 547 006,35** | **370 780,17** | **10,45** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variations de stocks (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variations de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes (1) (2) | 1 032 607,49 | 936 961,67 | 95 645,82 | 10,21 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 51 253,32 | 52 042,20 | - 788,88 | - 1,52 |
| Salaires | 1 828 488,95 | 1 833 239,72 | - 4 750,77 | - 0,26 |
| Cotisations sociales | 478 411,52 | 440 533,86 | 37 877,66 | 8,60 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 163 212,32 | 150 413,57 | 12 798,75 | 8,51 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | 15 000,00 | - 15 000,00 | - 100,00 |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | |
| Autres charges | 171 094,48 | 146 302,29 | 24 792,19 | 16,95 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)** | **3 725 068,08** | **3 574 493,31** | **150 574,77** | **4,21** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | **192 718,44** | **- 27 486,96** | **220 205,40** | **- 801,13** |
| **QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | 1,28 | 0,49 | 0,79 | 161,22 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | 0,08 | - 0,08 | - 100,00 |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| Produits de participation (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | 7 591,25 | 10 500,00 | - 2 908,75 | - 27,70 |
| Autres intérêts de produits assimilés (3) | 20 858,63 | 38 883,88 | - 18 025,25 | - 46,36 |
| 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 DES PRODUITS FINANCIERS (V)** | **28 449,88** | **49 383,88** | **- 20 934,00** | **- 42,39** |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 12 397,88 | 10 268,69 | 2 129,19 | 20,73 |
| 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 DES CHARGES FINANCIERES (VI)** | **12 397,88** | **10 268,69** | **2 129,19** | **20,73** |
| **RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | **16 052,00** | **39 115,19** | **- 23 063,19** | **- 58,96** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | **208 771,72** | **11 628,64** | **197 143,08** | **1 695,32** |
| Produits exceptionnels (VII) | | 21 000,00 | - 21 000,00 | - 100,00 |
| Charges exceptionnelles (VIII) | | | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | **21 000,00** | **- 21 000,00** | **- 100,00** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 54 780,00 | 11 150,00 | 43 630,00 | 391,30 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | **3 946 237,68** | **3 617 390,72** | **328 846,96** | **9,09** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | **3 792 245,96** | **3 595 912,08** | **196 333,88** | **5,46** |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **153 991,72** | **21 478,64** | **132 513,08** | **616,95** |

(1) Redevances de crédit-bail mobilier
(2) Redevances de crédit-bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4


# Annexe

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4


# Principes généraux

## Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

### Dérogations

**Dérogations aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels**

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas d'adapter et/ou de déroger aux principes généraux.

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4



# Principes généraux

## Liste des principales méthodes retenues par l'entité

**En gras : la méthode retenue par l'entité.**

| Postes | Méthodes Comptables |
|---|---|
| Comptabilisation des frais de constitution, de transformation et de premier établissement en application de l'article 212-9 | Inscription à l'actif comme frais d'établissement<br>**Constatation en charges de l'exercice**<br>N/A |
| Comptabilisation des frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9 | Actif comme frais d'établissement<br>Charges<br>Imputés sur les primes d'émission et de fusion. Si la prime est insuffisante pour permettre l'imputation de la totalité des frais, l'excédent des frais est comptabilisé en charges.<br>**N/A** |
| Comptabilisation des coûts de développement et des frais de création de solutions informatiques en application des articles 212-3 et 611-3 | Inscription à l'actif<br>Constatation en charges de l'exercice<br>**N/A** |
| Comptabilisation des frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 213-8 | Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif<br>Constatation en charges de l'exercice<br>**N/A** |
| Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles en application des articles 213-8 et 213-22 | Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif<br>**Constatation en charges de l'exercice**<br>N/A |
| Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières en application des articles 221-1 et 222-1 | Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif<br>**Constatation en charges de l'exercice**<br>N/A |
| Évaluation des titres des sociétés contrôlées de manière exclusive en application de l'article 221-4 | Evaluation au coût historique<br>Evaluation par équivalence<br>**N/A** |
| Évaluation des stocks en application de l'article 213-34 | Coût moyen unitaire pondéré (CUMP)<br>Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO)<br>**N/A** |
| Comptabilisation des frais d'émission des emprunts en application de l'article 212-11 | Actif (Répartition sur la durée de l'emprunt)<br>Constatation en charges de l'exercice<br>**N/A** |
| Comptabilisation des subventions d'investissement en application de l'article 312-1 | Capitaux propres (Etalement du produit sur plusieurs exercices)<br>Prise en compte immédiatement en produit<br>**N/A** |
| Engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires | Provision (Méthode de référence définie à l'article 121-5)<br>**Informations dans l'annexe**<br>N/A |

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4



| Postes | Méthodes Comptables |
|---|---|
| Comptabilisation des programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10 | Composant distinct de l'immobilisation<br>Provisions pour gros entretien<br>**N/A** |
| Amortissement des primes de remboursement des emprunts en application de l'article 212-10 | Linéaire<br>Au prorata des intérêts courus<br>**N/A** |
| Comptabilisation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9 | Incorporation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production des actifs éligibles dans le coût de l'actif<br>**Constatation en charges de l'exercice**<br>N/A |
| Reconnaissance du chiffre d'affaires relatif aux contrats à long terme en application de l'article 622-2 | Méthode à l'achèvement<br>Méthode à l'avancement<br>**N/A** |
| Comptabilisation des primes d'option en application de l'article 628-12 | Étalées dans le compte de résultat sur la période de couverture<br>Constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert<br>**N/A** |
| Report/déport du change à terme en application de l'article 628-13 | Étalé dans le compte de résultat<br>Constaté en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert<br>**N/A** |
| Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Amortissement des fonds commerciaux sur 10 ans en application de l'article 214-3 | Oui<br>Non<br>**N/A** |
| Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Utilisation de la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13 | Oui<br>Non<br>**N/A** |

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4


# Principes généraux

## Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

### Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

### Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

## Changement de réglementation comptable

Les présents comptes ont été arrêtés en application du Plan Comptable Général, règlement ANC 2014-03 modifié notamment par le règlement ANC 2022-06. Cette 1ère application a entraîné des modifications de présentation et d'information dans le présent document.

Les reclassements de présentation des présents comptes nécessaires pour l'application du référentiel comptable à jour ne sont pas significatifs et ne justifient pas d'information particulière.

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4


# Notes relatives aux postes du bilan

## Actif immobilisé

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4



# Tableau des immobilisations

| | 31/12/2024 (12 mois) | Augmentations | | Diminutions | | 31/12/2025 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Montant début d'exercice | Réévaluations | Acquisitions et assimilés | Virement poste à poste | Cessions et assimilés | Montant fin d'exercice | Valeur d'origine des immos réévaluées |
| **FRAIS D'ETABLISSEMENT** | | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| **Sous-total** | | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | 8 220,00 | | | | | 8 220,00 | |
| Fonds commercial | 76 460,00 | | | | | 76 460,00 | |
| Autres immobilisations incorporelles | 87 489,80 | | | | | 87 489,80 | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **Sous-total** | **172 169,80** | | | | | **172 169,80** | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| **Constructions** | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Installations générales, agencements, aménagements des constructions | | | | | | | |
| Installations techniques matériels et outillages industriels | 3 583,00 | | | | | 3 583,00 | |
| **Autres immobilisations corporelles** | **1 455 924,63** | | **44 390,69** | | **72 050,05** | **1 428 265,27** | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 1 012 348,66 | | 8 219,68 | | 51 986,74 | 968 581,60 | |
| Matériel de transport | 166 391,37 | | 18 686,24 | | 15 232,50 | 169 845,11 | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 277 184,60 | | 17 484,77 | | 4 830,81 | 289 838,56 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | | | |
| **Sous-total** | **1 459 507,63** | | **44 390,69** | | **72 050,05** | **1 431 848,27** | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 161,05 | | 0,10 | | | 161,15 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 642,83 | | | | | 7 642,83 | |
| **Sous-total** | **7 803,88** | | **0,10** | | | **7 803,98** | |
| **Total** | **1 639 481,31** | | **44 390,79** | | **72 050,05** | **1 611 822,05** | |

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4


## Amortissements des immobilisations

| | Montant début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **FRAIS D'ETABLISSEMENT** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| **Sous-total** | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | 3 593,73 | 1 953,33 | | 5 547,06 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| **Sous-total** | **3 593,73** | **1 953,33** | | **5 547,06** |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| **Constructions** | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques matériels et outillages industriels | 1 703,66 | 612,60 | | 2 316,26 |
| **Autres immobilisations corporelles** | **749 338,63** | **160 646,39** | **72 050,05** | **837 934,97** |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 500 084,40 | 90 703,91 | 51 986,74 | 538 801,57 |
| Matériel de transport | 97 569,42 | 28 985,29 | 15 232,50 | 111 322,21 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 151 684,81 | 40 957,19 | 4 830,81 | 187 811,19 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Sous-total** | **751 042,29** | **161 258,99** | **72 050,05** | **840 251,23** |
| **Total** | **754 636,02** | **163 212,32** | **72 050,05** | **845 798,29** |
| (1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI | | | | |

# Informations relatives à l'actif immobilisé

## Précisions sur les amortissements

### Valeur résiduelle

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

### Durée et mode d'amortissement

#### Immobilisations incorporelles

Seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 12 mois à 3 ans

#### Immobilisations corporelles

Le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 96 ans
* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 3 ans à 5 ans

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4


## Provisions pour dépréciations

| | Montant début d'exercice | Dotations | Reprise | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Dépréciations des immobilisations incorporelles | 45 489,90 | | | 45 489,90 |
| Dépréciations des immobilisations corporelles | | | | |
| **Dépréciations des immobilisations financières** | | | | |
| Dépréciations sur titres mis en équivalence (1) | | | | |
| Dépréciations sur titres de participation | | | | |
| Dépréciations des autres immobilisations financières | | | | |
| Dépréciations des stocks et en cours | | | | |
| Dépréciations des comptes clients | | | | |
| **Autres provisions pour dépréciations** | | | | |
| Dépréciations sur autres créances | | | | |
| Dépréciations des valeurs mobilières de placements | | | | |
| **Total** | **45 489,90** | | | **45 489,90** |

(1) Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4



## Fonds Commercial / Mali technique

| | Eléments achetés | Eléments réévalués | Eléments reçus en apport | Total |
|---|---|---|---|---|
| Fonds Commercial | 76 460,00 | | | 76 460,00 |

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4


## Créances :

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

### État des créances

| | Montant Brut | A moins d'un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ** | **7 642,83** | | **7 642,83** |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) (3) | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 642,83 | | 7 642,83 |
| **CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT** | **933 958,46** | **933 958,46** | |
| **Créances clients** | **63 620,00** | **63 620,00** | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 63 620,00 | 63 620,00 | |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (4) | | | |
| **Créances sociales** | **183,15** | **183,15** | |
| Personnel et comptes rattachés | 183,15 | 183,15 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| **Créances fiscales** | **10 518,90** | **10 518,90** | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 10 518,90 | 10 518,90 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Etat et autres collectivités publiques - Divers | | | |
| **Autres créances** | **410 740,84** | **410 740,84** | |
| Groupes et associés (3) | 367 464,34 | 367 464,34 | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 43 276,50 | 43 276,50 | |
| Charges constatées d'avance | 448 895,57 | 448 895,57 | |
| **Total des créances** | **941 601,29** | **933 958,46** | **7 642,83** |

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(3) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques
(4) Provision pour dépréciation antérieurement constituée

## Précisions sur certains postes de l'actif

### Charges constatées d'avance

| | Exploitation | Exceptionnel | Financier |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d'avance | 448 895,57 | | |
| **Total** | **448 895,57** | | |

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4


# Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000 € décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 80 €.

### Tableau de variation des capitaux propres

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Distribution de dividendes | Augmentation de capital | Réduction de capital | Résultat de l'exercice | Autres | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | | | | | | | |
| Capital social ou individuel | 8 000,00 | | | | | | | 8 000,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | | |
| Ecart d'équivalence | | | | | | | | |
| Réserve légale | 800,00 | | | | | | | 800,00 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | | |
| Autres réserves | 2 555 521,76 | 21 478,64 | 270 000,00 | | | | | 2 307 000,40 |
| Report à nouveau | | | | | | | | |
| Autres répartitions | | | | | | | | |
| Dividendes | | | - 270 000,00 | | | | | |
| Résultat de l'exercice précédent restant à affecter | | | | | | | | |
| Résultat de l'exercice | 21 478,64 | - 21 478,64 | | | | 153 991,72 | | 153 991,72 |
| Acompte sur dividende | | | | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | | |
| **Total des capitaux propres** | **2 585 800,40** | | | | | **153 991,72** | | **2 469 792,12** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | | | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | | | | | |
| Avances conditionnées | | | | | | | | |
| Droits du concédant | | | | | | | | |
| **Total autres fonds propres** | | | | | | | | |

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4


## Provisions pour risques et charges

| | Montant début d'exercice | Dotation | Reprise utilisée | Reprise non utilisée | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| **PROVISIONS POUR RISQUES** | | | | | |
| Pour litiges | | | | | |
| Pour garanties données aux clients | | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | | |
| Pour pertes de change | | | | | |
| Pour pertes sur contrat | | | | | |
| Autres provisions pour risques | 65 000,00 | | 35 000,00 | | 30 000,00 |
| **Sous-total** | **65 000,00** | | **35 000,00** | | **30 000,00** |
| **PROVISIONS POUR CHARGES** | | | | | |
| Pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour restructurations | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Pour renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires | | | | | |
| Pour gros entretiens ou grandes visites | | | | | |
| Pour remise en état | | | | | |
| Autres provisions pour charges | | | | | |
| **Sous-total** | | | | | |
| **Total des provisions** | **65 000,00** | | **35 000,00** | | **30 000,00** |

# Dettes

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

## État des dettes

| | Montant Brut | A moins d'un an | A plus d'un an et cinq ans au plus | A plus de cinq ans |
|---|---|---|---|---|
| **EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES** | **488 578,07** | **150 235,42** | **332 254,77** | **6 087,88** |
| Emprunts obligataires convertibles (1) (2) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) (2) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2) | 488 578,07 | 150 235,42 | 332 254,77 | 6 087,88 |
| - Dont à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - Dont à plus de 1 an à l'origine | 488 578,07 | 150 235,42 | 332 254,77 | 6 087,88 |
| Emprunts auprès des associés | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 79 609,34 | 79 609,34 | | |
| **AUTRES DETTES** | **1 354 602,56** | **1 354 602,56** | | |
| **Dettes sociales** | **359 899,85** | **359 899,85** | | |
| Personnel et comptes rattachés | 209 633,41 | 209 633,41 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 150 266,44 | 150 266,44 | | |
| **Dettes fiscales** | **95 129,49** | **95 129,49** | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 77 744,33 | 77 744,33 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Contributions, impôts et taxes recouvrés pour le compte de l'Etat | 4 631,21 | 4 631,21 | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 12 753,95 | 12 753,95 | | |
| **Autres** | **899 573,22** | **899 573,22** | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et Associés (3) | 43 726,84 | 43 726,84 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | 855 846,38 | 855 846,38 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total des dettes** | **1 922 789,97** | **1 584 447,32** | **332 254,77** | **6 087,88** |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 117 979,00 | | | |
| (2) Emprunts remboursés en cours d'exercice | 159 293,88 | | | |
| (3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques | 95,68 | | | |

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4


# Notes relatives au compte de résultat

## Précisions relatives à certains éléments

### Charges à payer

| | 31/12/2025 (12 mois) | 31/12/2024 (12 mois) | Variation Euros | Variation % |
|---|---|---|---|---|
| Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées | | 371,10 | - 371,10 | - 100,00 |
| Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations | | | | |
| Fournisseurs - Factures non parvenues | 23 660,85 | 18 393,70 | 5 267,15 | 28,64 |
| Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder | 1 320,00 | | 1 320,00 | |
| Personnel - Charges à payer | 154 635,67 | 135 216,99 | 19 418,68 | 14,36 |
| Organismes sociaux - Charges à payer | 50 786,70 | 41 668,02 | 9 118,68 | 21,88 |
| Etat - Charges à payer | 12 753,95 | 7 808,71 | 4 945,24 | 63,33 |
| Groupes et Associés - Charges à payer | | | | |
| Charges à payer - Divers | 28 926,38 | 35 897,25 | - 6 970,87 | - 19,42 |
| **Total** | **272 083,55** | **239 355,77** | **32 727,78** | **13,67** |

### Produits à recevoir

| | 31/12/2025 (12 mois) | 31/12/2024 (12 mois) | Variation Euros | Variation % |
|---|---|---|---|---|
| Intérêts courus à recevoir - sur immobilisations financières | | | | |
| Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir | 7 614,95 | 600,00 | 7 014,95 | 1 169,16 |
| Clients - Factures à établir | | 987,50 | - 987,50 | - 100,00 |
| Personnel - Produits à recevoir | | | | |
| Organismes sociaux - Produits à recevoir | | | | |
| Etat - Produits à recevoir | | 1 508,00 | - 1 508,00 | - 100,00 |
| Groupes et Associés - Produits à recevoir | | | | |
| Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités | 417,00 | 640,00 | - 223,00 | - 34,84 |
| Produits à recevoir - Divers | | 7 770,14 | - 7 770,14 | - 100,00 |
| **Total** | **8 031,95** | **11 505,64** | **- 3 473,69** | **- 30,19** |

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4


# Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

## Engagements donnés

| | Montant |
|---|---|
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 94 973,00 |
| Autres engagements donnés | 126 016,00 |
| **Total** | **220 989,00** |

# Précisions sur les engagements hors bilan

## Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées

Les engagements de l'entité se composent d'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (en particulier, les indemnités de départ à la retraite). Notre entité ne provisionne pas ses engagements au titre des indemnités de départ à la retraite.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :
- Loi / Convention collective/ Accord d'entreprise : Immobilier
- Initiative au départ : Salarié - Taux d'actualisation retenu : 3.25%
- Âge légal de départ à la retraite : 64 ans
- Evolution annuelle des salaires : 2%
- Taux de charges sociales : 42% pour les cadres, 35% pour les non cadres
- Table de mortalité : INSEE 2024
- Turnover : 1%

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013. les entités ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées) :

Le montant de notre engagement total correspondant s'élève à 94 973 € au titre de l'exercice ( N-1 : 84 574€)

Docusign Envelope ID: 57A43078-943B-8BA6-806C-012895EA9FF4


# Informations relatives à l'effectif

## Déclaration des effectifs

| | Exercice N |
|---|---|
| Effectif moyen du personnel | 45,00 |
| Dont apprentis | 1,00 |
| Dont handicapés | |
| Effectifs affectés à l'activité artisanale | |

# Autres informations

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Á partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SARL A.B.I. est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LES ASSOCIES. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Liste des sociétés intégrées dans le groupe

Société : A.B.I.

Siège social : 5 cours de la Bôve - 56100 LORIENT

Identité de la société tête de groupe

Société : LES ASSOCIES

Siège social : 162 rue Jean Jaurès - 56600 LANESTER

## Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est à dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales. En cas de redressement fiscal d'une des sociétés, celle-ci supporte

l'imposition complémentaire et les pénalités comme en l'absence d'intégration.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.