Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7

**ABBS ENERGIES**
**Société par Actions Simplifiée au capital de 6 000 euros**
**Siège social : 15 Route de Fontaine Milon – MAZE - 49630 MAZE-MILON**
**844 114 694 RCS ANGERS**

# DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2026

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

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 33 062,52 euros en totalité au compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| Exercice | Dividendes distribués | Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€) | Revenus non éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€) |
|---|---|---|---|
| N-1 | 60 000 € | / | 60 000 € |
| N-2 | / | / | / |
| N-3 | 30 000 € | 30 000 € | / |

Par délibération en date du 5 juillet 2024, il a été décidé une distribution de réserves d'un montant global de 60 000,00 euros.

**Fait par acte sous signature électronique via le procédé « DOCUSIGN », conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.**

**Certifié conforme**
**Le Président**

Signé par :
BLIN Alexandre
3488038A448F4D1...

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7

COMPTES CERTIFIES CONFORMES

Signé par :
BLIN Alexandre
3488038A448F4D1...



# SARL ABBS ENERGIES

## États financiers

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

Travaux d'installation électrique dans tous locau

15 ROUTE DE FONTAINE MILON , 49630, MAZE MILON

SIREN : 844114694

bakertilly

# États financiers

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7



# Bilan actif

| | 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 | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 16 537 | - 10 525 | 6 012 | 6 658 |
| Autres immobilisations corporelles | 128 084 | - 44 258 | 83 826 | 118 975 |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (1)** | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)** | **144 621** | **- 54 783** | **89 838** | **125 633** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 32 223 | | 32 223 | 33 053 |
| En-cours de production | 10 850 | | 10 850 | |
| Produits finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 1 374 | | 1 374 | 2 627 |
| **Créances (2)** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 254 463 | - 74 380 | 180 083 | 229 662 |
| Autres créances | 52 378 | | 52 378 | 68 464 |
| Charges constatées d'avance | 3 810 | | 3 810 | 6 778 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 67 725 | | 67 725 | 66 243 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | 129 306 | | 129 306 | 77 950 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)** | **552 128** | **- 74 380** | **477 748** | **484 777** |
| 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)** | **696 749** | **- 129 164** | **567 586** | **610 410** |
| (1) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | 310 651 | | | 304 904 |
| Clause de réserve de propriété - Immobilisations | | | | |
| Clause de réserve de propriété - Stocks | | | | |
| Clause de réserve de propriété - Créances | | | | |

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7



# Bilan passif

| | 31/12/2025 (12 mois) | 31/12/2024 (12 mois) |
|---|---|---|
| | Total | Total |
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital social ou individuel (1) | 6 000 | 6 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Ecart d'équilvalence | | |
| **Réserves** | | |
| Réserve légale | 600 | 600 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 226 497 | 180 180 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 33 063 | 106 316 |
| Acomptes sur dividendes | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)** | **266 159** | **293 097** |
| **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 | | |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)** | | |
| **EMPRUNTS ET DETTES (2)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 77 531 | 124 940 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Instruments financiers à terme | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours | 1 863 | 8 658 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 83 312 | 76 291 |
| Dettes fiscales et sociales | 56 287 | 67 693 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 81 166 | 39 731 |
| Produits constatés d'avance | 1 267 | |
| **TOTAL DES DETTES (III)** | **301 426** | **317 313** |
| Ecart de conversion et différences d'évaluations - passif (IV) | | |
| **TOTAL PASSIF (I à IV)** | **567 586** | **610 410** |
| (1) Dont versé | 6 000 | 6 000 |
| (2) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 260 537 | 239 782 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7



# 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 | | 613 | - 613 | - 100 |
| Production vendue | 1 075 808 | 961 266 | 114 542 | 12 |
| **Chiffre d'affaires net** | **1 075 808** | **961 880** | **113 929** | **12** |
| Production stockée | 10 850 | - 13 125 | 23 975 | - 183 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions | 8 000 | 6 500 | 1 500 | 23 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | 16 829 | - 16 829 | - 100 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | 63 000 | | 63 000 | |
| Autres produits | 12 | 636 | - 625 | - 98 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)** | **1 157 670** | **972 719** | **184 951** | **19** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variations de stocks (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 472 007 | 399 843 | 72 164 | 18 |
| Variations de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | 830 | - 19 205 | 20 035 | - 104 |
| Autres achats et charges externes (1) (2) | 292 548 | 166 081 | 126 467 | 76 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 4 508 | 6 114 | - 1 606 | - 26 |
| Salaires | 178 210 | 192 569 | - 14 359 | - 7 |
| Cotisations sociales | 66 617 | 47 340 | 19 277 | 41 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 30 301 | 28 118 | 2 183 | 8 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | 26 969 | 8 108 | 18 861 | 233 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | 40 057 | | 40 057 | |
| Autres charges | 1 011 | 18 | 993 | 5 478 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)** | **1 113 058** | **828 986** | **284 073** | **34** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | **44 612** | **143 734** | **- 99 122** | **- 69** |
| **QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| Produits de participation (3) | | 272 | - 272 | - 100 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | 1 482 | 3 204 | - 1 723 | - 54 |
| Autres intérêts de produits assimilés (3) | 143 | | 143 | |
| 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)** | **1 625** | **3 476** | **- 1 851** | **- 53** |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 5 533 | 4 931 | 601 | 12 |
| 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)** | **5 533** | **4 931** | **601** | **12** |
| **RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | **- 3 908** | **- 1 455** | **- 2 452** | **169** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | **40 705** | **142 279** | **- 101 574** | **- 71** |
| Produits exceptionnels (VII) | | | | |
| Charges exceptionnelles (VIII) | | 2 698 | - 2 698 | - 100 |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | **- 2 698** | **2 698** | **- 100** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 7 642 | 33 265 | - 25 623 | - 77 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | **1 159 295** | **976 196** | **183 100** | **19** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | **1 126 233** | **869 879** | **256 354** | **29** |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **33 063** | **106 316** | **- 73 254** | **- 69** |
| (1) Redevances de crédit-bail mobilier | 21 887 | 8 614 | | |

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7



| | 31/12/2025 (12 mois) | 31/12/2024 (12 mois) | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Euros | % |
| (2) Redevances de crédit-bail immobilier | | | | |
| (3) Dont produits concernant les entités liées | | | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | 1 619 | | | |

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7


# Annexe

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7


# Principes et méthodes comptables

## 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: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7



# 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: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7



| 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** |

## 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: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7



# Informations relatives à l'actif

## Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

### Tableau des immobilisations - Cadre général

| | 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 | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **Sous-total** | | | | | | | |
| **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 | 15 016 | | 2 213 | | 692 | 16 537 | |
| **Autres immobilisations corporelles** | **160 684** | | **32 350** | | **64 950** | **128 084** | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | 157 240 | | 25 210 | | 64 950 | 117 500 | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 3 444 | | 7 140 | | | 10 584 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | | | |
| **Sous-total** | **175 700** | | **34 562** | | **65 642** | **144 621** | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | | |
| **Sous-total** | | | | | | | |
| **Total** | **175 700** | | **34 562** | | **65 642** | **144 621** | |

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7



# Actif immobilisé - Ventilation des diminutions

| | Virements | | Sorties | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | De poste à poste | Provenant de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| **FRAIS D'ETABLISSEMENT** | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| **Sous-total** | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | | |
| Frais de développement | | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| **Sous-total** | | | | | |
| **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 | | | 692 | | |
| **Autres immobilisations corporelles** | | | **64 950** | | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | 64 950 | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | |
| **Sous-total** | | | **65 642** | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| **Sous-total** | | | | | |
| **Total** | | | **65 642** | | |

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7



# Actif immobilisé - Ventilation des augmentations

| | Réévaluations | Virements | | Entrées | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Réévaluations | De poste à poste | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| **FRAIS D'ETABLISSEMENT** | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| **Sous-total** | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| **Sous-total** | | | | | | |
| **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 | | | | 2 213 | | |
| **Autres immobilisations corporelles** | | | | **32 350** | | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | 25 210 | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | 7 140 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| **Sous-total** | | | | **34 562** | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| **Sous-total** | | | | | | |
| **Total** | | | | **34 562** | | |

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7



## Tableau des amortissements - Cadre général

| | 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 | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| **Sous-total** | | | | |
| **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 | 8 358 | 2 674 | 507 | 10 525 |
| **Autres immobilisations corporelles** | **41 709** | **27 627** | **25 078** | **44 258** |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | 40 747 | 25 554 | 25 078 | 41 223 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 962 | 2 072 | | 3 035 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Sous-total** | **50 068** | **30 301** | **25 585** | **54 783** |
| **Total** | **50 068** | **30 301** | **25 585** | **54 783** |
| (1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI | | | | |

## Amortissements - Ventilation des diminutions

| | Eléments transférés à l'actif circulant | Eléments cédés | Eléments mis hors service |
|---|---|---|---|
| **FRAIS D'ETABLISSEMENT** | | | |
| Frais d'établissement | | | |
| **Sous-total** | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | |
| Frais de développement | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | | | |
| Fonds commercial | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| **Sous-total** | | | |
| **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 | | 507 | |
| **Autres immobilisations corporelles** | | **25 078** | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | | | |
| Matériel de transport | | 25 078 | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| **Sous-total** | | **25 585** | |
| **Total** | | **25 585** | |

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7



## Amortissements - Ventilation des augmentations

| | Compléments liés à une réévaluation | Sur éléments amortis selon mode linéaire | Sur éléments amortis selon un autre mode | Dotations exceptionnelles |
|---|---|---|---|---|
| **FRAIS D'ETABLISSEMENT** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| **Sous-total** | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| **Sous-total** | | | | |
| **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 | | 2 674 | | |
| **Autres immobilisations corporelles** | | **27 627** | | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | 25 554 | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 2 072 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Sous-total** | | **30 301** | | |
| **Total** | | **30 301** | | |

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7



# 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.

#### Immobilisations corporelles

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre,seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Agencements et aménagements de terrains : 10 ans
* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 3 ans à 5 ans
* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Tableau des dépréciations

| | Montant début d'exercice | Dotations | Reprise | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Dépréciations des immobilisations incorporelles | | | | |
| 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 | 47 411 | 26 969 | | 74 380 |
| **Autres provisions pour dépréciations** | | | | |
| Dépréciations sur autres créances | | | | |
| Dépréciations des valeurs mobilières de placements | | | | |
| **Total** | **47 411** | **26 969** | | **74 380** |
| (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 | | | | |

# Informations relatives aux stocks et en-cours

## Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7


# Créances

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

## État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

| | Montant Brut | A moins d'un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) (3) | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| **CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT** | **310 651** | **310 651** | |
| **Créances clients** | **254 463** | **254 463** | |
| Clients douteux ou litigieux | 97 654 | 97 654 | |
| Autres créances clients | 156 809 | 156 809 | |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (4) | | | |
| **Créances sociales** | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| **Créances fiscales** | **32 779** | **32 779** | |
| Impôts sur les bénéfices | 17 307 | 17 307 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 15 472 | 15 472 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Etat et autres collectivités publiques - Divers | | | |
| **Autres créances** | **19 599** | **19 599** | |
| Groupes et associés (3) | | | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 19 599 | 19 599 | |
| Charges constatées d'avance | 3 810 | 3 810 | |
| **Total des créances** | **310 651** | **310 651** | |

(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

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

# Précisions sur certains postes de l'actif

## Charges constatées d'avance

| | Exploitation | Exceptionnel | Financier |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d'avance | 3 810 | | |
| **Total** | **3 810** | | |

Les charges constatées d'avance seront reprises en totalité sur l'exercice suivant.

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7



# Informations relatives au passif

## Capitaux propres

## Capital

Capital social d'un montant de 6 000 € décomposé en 600 titres d'une valeur nominale de 10 €.

## Affectation du résultat

| | Origines | Affectation |
|---|---|---|
| Report à nouveau antérieur | | |
| Résultat de l'exercice précédent restant à affecter | | |
| Résultat de l'exercice précédent | 106 316 | |
| **Prélèvement sur les réserves** | | |
| Réserves légales | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves reglementées | | |
| Autres réserves | | |
| **Total affectable** | **106 316** | |
| Affectations aux réserves légales | | |
| **Affectations aux autres réserves** | | **46 316** |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves reglementées | | |
| Autres réserves | | 46 316 |
| Compte courant d'associé | | |
| Dividendes | | 60 000 |
| Acompte sur dividendes déja versés | | |
| Autres répartitions | | |
| Report à nouveau (si bénéfice) | | |
| Report à nouveau (si perte) | | |
| **Total des Affectations** | | **106 316** |

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7



## 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 | 6 000 | | | | | | | 6 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | | |
| Ecart d'équivalence | | | | | | | | |
| Réserve légale | 600 | | | | | | | 600 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | | |
| Autres réserves | 180 180 | 46 316 | | | | | | 226 497 |
| Report à nouveau | | | | | | | | |
| Autres répartitions | | | | | | | | |
| Dividendes | | 60 000 | 60 000 | | | | | |
| Résultat de l'exercice précédent restant à affecter | | | | | | | | |
| Résultat de l'exercice | 106 316 | - 106 316 | | | | 33 063 | | 33 063 |
| Acompte sur dividende | | | | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | | |
| **Total des capitaux propres** | **293 097** | | **60 000** | | | **33 063** | | **266 159** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | | | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | | | | | |
| Avances conditionnées | | | | | | | | |
| Droits du concédant | | | | | | | | |
| **Total autres fonds propres** | | | | | | | | |

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7



# Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

## Ventilation des dotations et reprises

| | 31/12/2025 (12 mois) | 31/12/2024 (12 mois) |
|---|---|---|
| | Total | Total |
| **EXPLOITATION** | | |
| Dotations d'exploitation | 26 969 | 8 108 |
| Reprises d'exploitation | | |
| **Total Exploitation** | **- 26 969** | **- 8 108** |
| **FINANCIER** | | |
| Dotations financières | | |
| Reprises financières | | |
| **Total Financier** | | |
| **EXCEPTIONNEL** | | |
| Dotations exceptionnelles | | |
| Reprises exceptionnelles | | |
| **Total Exceptionnel** | | |
| **Total des dotations et reprises** | **- 26 969** | **- 8 108** |

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7


# Dettes

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

## État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| | 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** | **77 531** | **38 504** | **39 026** | |
| Emprunts obligataires convertibles (1) (2) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) (2) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2) | 77 531 | 38 504 | 39 026 | |
| - Dont à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - Dont à plus de 1 an à l'origine | 77 531 | 38 504 | 39 026 | |
| Emprunts auprès des associés | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 83 312 | 83 312 | | |
| **AUTRES DETTES** | **137 453** | **137 453** | | |
| **Dettes sociales** | **19 522** | **19 522** | | |
| Personnel et comptes rattachés | 10 123 | 10 123 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 9 399 | 9 399 | | |
| **Dettes fiscales** | **36 765** | **36 765** | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 36 510 | 36 510 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Contributions, impôts et taxes recouvrés pour le compte de l'Etat | 124 | 124 | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 131 | 131 | | |
| **Autres** | **81 166** | **81 166** | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et Associés (3) | 69 324 | 69 324 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | 11 842 | 11 842 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 267 | 1 267 | | |
| **Total des dettes** | **299 563** | **260 537** | **39 026** | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (2) Emprunts remboursés en cours d'exercice | 47 410 | | | |
| (3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques | | | | |

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

# Précisions sur certains postes de passif

## Produits constatés d'avance

| | Exploitation | Exceptionnel | Financier |
|---|---|---|---|
| Produits constatés d'avance | 1 267 | | |
| **Total** | **1 267** | | |

Les produits constatés d'avance seront repris en totalité sur l'exercice suivant.

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7



# Informations 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 | | | | |
| Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations | | | | |
| Fournisseurs - Factures non parvenues | 16 990 | 636 | 16 354 | 2 571 |
| Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder | 3 826 | 5 576 | - 1 749 | - 31 |
| Personnel - Charges à payer | | 10 000 | - 10 000 | - 100 |
| Organismes sociaux - Charges à payer | | 4 500 | - 4 500 | - 100 |
| Etat - Charges à payer | 131 | 1 370 | - 1 239 | - 90 |
| Groupes et Associés - Charges à payer | 1 619 | 1 359 | 260 | 19 |
| Charges à payer - Divers | | | | |
| **Total** | **22 566** | **23 440** | **- 875** | **- 4** |

### 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 | 19 200 | 43 200 | - 24 000 | - 56 |
| Clients - Factures à établir | 11 889 | 8 200 | 3 690 | 45 |
| Personnel - Produits à recevoir | | | | |
| Organismes sociaux - Produits à recevoir | | | | |
| Etat - Produits à recevoir | | | | |
| Groupes et Associés - Produits à recevoir | | | | |
| Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités | 2 725 | 1 243 | 1 482 | 119 |
| Produits à recevoir - Divers | | 3 374 | - 3 374 | - 100 |
| **Total** | **33 814** | **56 017** | **- 22 203** | **- 40** |

Docusign Envelope ID: 425072E1-6666-87A4-82D2-76554A5355B7


# Charges et produits d'exploitations et financiers

## Résultat financier

| | 31/12/2025 (12 mois) | 31/12/2024 (12 mois) | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Euros | % |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| Produits de participation | | 272 | - 272 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | 1 482 | 3 204 | - 1 723 | - 54 |
| Autres intérêts de produits assimilés | 143 | | 143 | |
| 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 instruments de trésorerie | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | **1 625** | **3 476** | **- 1 851** | **- 53** |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 5 533 | 4 931 | 601 | 12 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | **5 533** | **4 931** | **601** | **12** |
| **RESULTAT FINANCIER** | **- 3 908** | **- 1 455** | **- 2 452** | **169** |