Bordereau attestant l'exactitude des informations - LORIENT - 5601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 12/10/2026 - B2026/008999 - 2023 B 00249 - 949 281 190 - ABIDAL HOLDING

" copie certifié conforme "
le gérant

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains						
	Constructions						
	Install. techniques, matériel et outillage indus.						
	Autres immobilisations corporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations	5 244		5 244	227 496	-222 252	-97.70
	Créances rattachées à des participations	28 482		28 482	8 025	20 457	254.92
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total de l'actif immobilisé (III)	33 741		33 741	235 536	-201 795	-85.67
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en-cours :**						
	Matières premières et autres approvision.						
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés						
	Autres créances	45 262		45 262	122	45 140	NS
	Charges constatées d'avance						
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres	135 385		135 385		135 385	
	Instruments fi. à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	56 496		56 496	1 484	55 012	NS
	Total de l'actif circulant (IV)	237 144		237 144	1 606	235 537	NS
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	270 884		270 884	237 142	33 742	14.23

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 135 590)	135 590	135 590		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Ecarts d'équivalence				
	Réserves				
	Réserve légale	13 559	13 559		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	762	4 667	-3 905	-83.67
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	54 628	9 654	44 974	465.83
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	2 250	1 326	924	69.68
	Total des capitaux propres (I)	206 789	164 796	41 993	25.48
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total autres fonds propres (I bis)				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total des provisions (II)				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	58 118	71 336	-13 218	-18.53
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 022	1 010	1 012	100.25
	Dettes fiscales et sociales	3 903		3 903	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	52		52	
	Produits constatés d'avance				
	Total des dettes (III)	64 095	72 346	-8 251	-11.40
	Ecarts de conversion passif (IV)				
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	270 884	237 142	33 742	14.23
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	20 083	14 729		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions						
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions						
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)						
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes (1)			7 053	1 052	6 001	570.57
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires						
Cotisations sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			7 053	1 052	6 001	570.57
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-7 053	-1 052	-6 001	-570.57
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation (2)	0	15 000	-15 000	-100.00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)	1 516	150	1 366	910.68
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie	290 262		290 262	
Total des produits financiers (V)	291 778	15 150	276 628	NS
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	3 019	3 520	-501	-14.24
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie	222 252		222 252	
Total des charges financières (VI)	225 271	3 520	221 751	NS
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	66 508	11 630	54 878	471.85
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	59 455	10 578	48 877	462.04
Produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles (VIII)	924	924		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-924	-924		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 903		3 903	
Total des produits (I+III+V+VII)	291 778	15 150	276 628	NS
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	237 150	5 496	231 654	NS
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	54 628	9 654	44 974	465.83

(2) Dont produits concernant les entreprises liées
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

Art. 831-1 - Principes généraux 11

- INFO. RELATIVES AUX POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT ET À L'ACTIF

Art. 832-1 - Mouvements des immobilisations, amortissements et dépréciations 12
Art. 832-5 - Informations relatives aux filiales et participations 13
Art. 832-9 - État des échéances des créances à la clôture de l'exercice 15

- INFORMATIONS RELATIVES AU PASSIF

Art. 832-11 - Capitaux propres 15
Art. 832-15 - État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice 16

- INFORMATIONS RELATIVES AUX OPÉRATIONS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN

Art. 836-1 - Engagements hors bilan donnés et reçus 17

ANNEXE

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

- PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Liste des principales méthodes

- La durée d'usage n'est pas utilisée pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles, conformément à l'article **214-13 du PCG**.

Événements post-clôture

En février 2026, rachat de parts de la SARL DESLANDES.

Informations significatives

En février 2025, cession de parts de la SARL DESLANDES.
En mars 2025, cession totale des titres détenus dans la SARL WEST COAST 22. Ces titres ayant fait l'objet d'un apport mais n'ayant pas été conservé 3 ans, la holding a une

ANNEXE

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

obligation de réinvestir dans les 24 mois qui suivent la cession.

- MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

Etat des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations	227 496		222 252	5 244
Créances rattachées à des participations	8 025	20 457		28 482
Autres immobilisations financières	15			15
TOTAL	235 536	20 457	222 252	33 741

Etat des amortissements

	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		

ANNEXE

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

En Euros.

Informations relatives aux filiales et participations

(Art. 832-5)

Informations financières / Filiales et participations	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Montant net des prêts et avances consentis par la société	Montant des engagements donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l' exercice	Observations
			brute	nette						
Renseignements concernant les filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale										
2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au 1										
- françaises										
- étrangères										
A. Total des filiales										
Renseignements concernant les participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
1. Renseignements détaillés pour chaque participation										
-SARL DESLANDES 22	27 873	12.60	630		28 482		402 775	22 873		
2. Renseignements globaux pour les participations non reprises au 1										
- françaises										
- étrangères										
B. Total des participations			630		28 482					
C. Total des filiales et des participations (A + B)			630		28 482					

ANNEXE

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

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

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

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations	28 482	28 482	
Créances de l'actif immobilisé	28 482	28 482	
Débiteurs divers	45 262	45 262	
Créances de l'actif circulant	45 262	45 262	
TOTAL	73 744	73 744	

- CAPITAUX PROPRES -

(Art. 832-11)

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

Actions / parts sociales	Valeurs nominales en euros	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
CONSTITUTION	10.00	150			150
AUGMENTATION CAPITAL	10.00	13 409			13 409

ANNEXE

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

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice N-1	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	135 590			
Réserve légale	13 559			
Autres réserves	4 667		3 905	
Résultat de l'exercice	9 654		9 654	
Provisions réglementées	1 326	924		
Total des capitaux propres	164 796	924	13 559	

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital				135 590
Réserve légale				13 559
Autres réserves				762
Résultat de l'exercice				54 628
Provisions réglementées				2 250
Total des capitaux propres				206 789

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

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

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	501	501		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	57 617	13 605	44 012	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 022	2 022		
Impôts sur les bénéfices	3 903	3 903		
Groupe et associés	52	52		
TOTAL	64 095	20 083	44 012	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 104			

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

Engagements hors bilan	Montant à la clôture de l'exercice
(dont les effets de commerce escomptés non échus)	
Autres engagements	
PRET CA	57 617
TOTAL	57 617

NANTISSEMENT DES PARTS

ABIDAL HOLDING

Société à responsabilité limitée
Au capital de 135 590 Euros

Siège social : 1 Rue des Genets
56 300 LE SOURN

RCS LORIENT 949 281 190

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE GERANT DU 30 JUIN 2026

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Section 1 - Affectation

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 54 628 € de la manière suivante :

- Autres réserves, soit ..... 54 628 €

Après cette affectation, le solde du compte " Autres réserves " qui s'élève à 762 € sera ainsi porté à 55 390 €.

Section 2 – Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
Exercice 2024	13 559 €		
Exercice 2023	Néant		
Exercice 2022	Néant €		

Pour copie certifiée conforme,
Christophe ABIDAL,
Gérant associé unique