ABEXE
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 11 rue Alexandre, 76620 LE HAVRE
491 278 982 RCS LE HAVRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 FEVRIER 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 237 165 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 237 165 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 702 873 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2022 : Néant

Exercice clos le 31 août 2023 : Néant

Exercice clos le 31 août 2024 : 800 000 euros, soit 8 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 8 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 799 992 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 février 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Serge GODARD

Serge GODARD

Certifié par yousign

SAS ABEXE

11 Rue ALEXANDRE

76620 LE HAVRE
FRANCE

Plaquette du **01/09/2024** au **31/08/2025**

BIZOUARD

Serge GODARD

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

- BILAN ACTIF -

ABEXE

du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025			31/08/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	31 338	31 338		
Fonds commercial	798 047		798 047	518 047
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	176 567	155 300	21 266	41 657
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations evaluées selon méthode équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				204 852
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 793		43 793	43 793
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 049 745**	**186 638**	**863 107**	**808 350**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	467 959		467 959	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	468		468	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 658 779	225 061	3 433 718	3 513 416
Autres créances	319 161		319 161	303 371
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	420 000		420 000	250 000
Disponibilités	462 764		462 764	456 828
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	11 323		11 323	30 347
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**5 340 454**	**225 061**	**5 115 393**	**4 553 962**
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**6 390 199**	**411 699**	**5 978 500**	**5 362 312**
Renvois:				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :			403 189,00	305 469,00

- BILAN PASSIF -

ABEXE

du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025	31/08/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 100 000,00)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	465 708	867 812
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	237 165	397 896
Situation Nette	**812 873**	**1 375 708**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**812 873**	**1 375 708**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	17 600	17 600
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	**17 600**	**17 600**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)	458 458	654 292
Emprunts et dettes financières divers (3)	911 374	568 043
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 300 201	1 038 928
Dettes fiscales et sociales	1 140 169	1 114 087
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes	488 389	85 250
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	849 436	508 406
TOTAL DETTES	**5 148 027**	**3 969 004**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**5 978 500**	**5 362 312**
Renvois :		
(1) Dettes :		
à plus d'un an	265 071,00	458 340,00
à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

ABEXE

du 01/09/2024 au 31/08/2025

			31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation	**France**	**Export**		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	3 470 635	164 753	3 635 388	3 753 107
Chiffre d'affaires net	**3 470 635**	**164 753**	**3 635 388**	**3 753 107**
Production stockée			467 959	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			20 667	28 268
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				307
Autres produits			11	16
Total des produits d'exploitation I (1)			**4 124 025**	**3 781 697**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			1 774 127	1 470 206
Impôts, taxes et versements assimilés			37 560	37 669
Salaires et traitements			1 411 828	1 297 682
Charges sociales			426 976	411 244
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			28 454	25 761
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisio...			44 913	36 568
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges			6 415	8
Total des charges d'exploitation II (2)			**3 730 272**	**3 279 139**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**393 753**	**502 558**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				

- COMPTE DE RESULTAT -

ABEXE

du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025	31/08/2024
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)	21 746	9 578
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	8 303	5 629
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	**30 049**	**15 208**
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	14 229	16 177
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**14 229**	**16 177**
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**15 820**	**-970**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**409 573**	**501 589**
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		12
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI		**12**
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-468	2 793
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	**-468**	**2 793**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	**468**	**-2 781**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	77 941	40 857
Impôts sur les bénéfices	94 935	62 095
BENEFICE OU PERTE	**237 165**	**397 896**
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(3) dont crédit-bail mobilier :		
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :		

ANNEXE COMPTABLE

Annexe des Comptes
de l’exercice clos
le 31/08/2025

Annexe au bilan avant répartition de l’exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 5 978 500€ et au compte de résultat de l’exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 237 165€.

L’exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

Faits caractéristiques de l’exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l’exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d’établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Incorporelles :

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

Par ailleurs, nous apportons les précisions suivantes :

Les immobilisations incorporelles inscrites à l'actif du bilan sous la rubrique *Fonds commercial* représentent la valeur des différentes clientèles acquises ou reçues à titre d'apport par la société depuis sa création. Ces valeurs correspondent à leur coût d'acquisition (constitué de leur prix d'achat et des coûts directement attribuables) ou à leur valeur d'apport.

Pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Pour la réalisation de ce test de dépréciation, l'entreprise considère que les différents fonds de commerce réalisés à l'activité de la société sont fongibles et peuvent par conséquent être appréhendés globalement comme un seul fonds de commerce. La valeur vénale du fonds de commerce du cabinet d'expertise comptable est estimée à partir de la meilleure information disponible, à savoir la base de critères et méthodes d'évaluation constatés lors de transactions récentes de clientèles dans le même secteur d'activité, après déduction des coûts de sortie.

- Immobilisations Corporelles :

Amortissements des biens non décomposables :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- **Logiciels** : 2 à 5 ans
- **Agencements et installations** : 7 à 10 ans
- **Matériel de bureau** : 5 à 10 ans
- **Matériel informatique** : 3 ans

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	549 385	-	280 000	-	-	829 385
Total Immobilisations Incorporelles (I)	**549 385**	**-**	**280 000**	**-**	**-**	**829 385**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	24 135	-	-	-	-	24 135
Matériel de transport	18 013	-	-	-	-	18 013
Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 356	-	8 063	-	-	134 419
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	**168 504**	**-**	**8 063**	**-**	**-**	**176 567**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	204 852	-	411 746	719 991	-	1
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	43 793	-	-	-	-	43 793
Total Immobilisations Financières (III)	**248 646**	**-**	**411 746**	**719 991**	**-**	**43 794**
TOTAUX (I+II+III)	**966 534**	**-**	**699 809**	**719 991**	**-**	**1 049 746**

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	31 338	-	-	31 338
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	31 338	-	-	31 338
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	20 195	1 650	-	21 845
Autres immo. corp.- Matériel de transport	18 013	-	-	18 013
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	88 639	26 804	-	115 442
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	126 847	28 454	-	155 300
TOTAUX	**158 184**	**28 454**	**-**	**186 638**

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Stocks :

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Les stocks sont constitués exclusivement de travaux en cours.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	-	-	-
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	467 959	-	467 959

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	180 148	44 913	-	225 061
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAUX	**180 148**	**44 913**	**-**	**225 061**

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	368 271
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale (org. soc. prod. à recevoir)	118
	État	-
	Divers (produits financiers à recevoir)	1 445
TOTAL		**369 834**

État des Créances :

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

État des créances		**Montant Brut**	**A 1 an au plus**	**A plus d'un an**
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières (dépôts)		43 793	-	43 793
Clients douteux ou litigieux		403 189	-	403 189
Autres créances clients		3 255 475	3 255 475	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		2 800	2 800	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (TR)		958	958	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	265 366	265 366	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	315	315	-
Groupe et associés		21 260	21 260	-
Débiteurs divers		28 461	28 461	-
Charges constatées d'avance		11 323	11 323	-
TOTAUX		**4 032 941**	**3 585 959**	**446 982**
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).
Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	420 000	250 000
Banques	462 879	456 828
TOTAL	**882 879**	**706 828**

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	100 000	1,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	100 000	1,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	867 812				465 708
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	397 896				237 165

Provisions pour Risques et Charges :

II - Provisions risques et charges	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges *	17 600	-	-	17 600
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL II	**17 600**	**-**	**-**	**17 600**

*** Commentaire liasse FA au 30/06/2021**

Le service social n'a pas sollicité, dans le délai de six mois, les aides à l'embauche afférentes à certains salariés de la SARL TORENCE.

Les montants des aides non obtenues ont été remboursés spontanément à la cliente, comme indiqué au compte 467210 joint, respectivement au titre des exercices 2018 et 2019.

Un dossier a été initié afin de demander la prise en charge du sinistre par AXA. Toutefois, la collecte des pièces justificatives nécessaires n'a pas été menée à son terme et la demande n'a donc pas été formalisée.

En application du principe de prudence, et dans le cadre de la cession des titres d'ABEXE, il a été considéré comme nécessaire et légitime de retenir l'hypothèse selon laquelle l'intégralité du sinistre resterait à la charge d'ABEXE.

Cette position ne résulte pas d'un refus explicite de prise en charge par AXA, mais de l'absence, à ce jour, de formalisation de la demande de remboursement auprès de l'assureur.

III - Provisions pour Dépréciations	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Sur immo incorporelles	-	-	-	-
Sur immo corporelles	-	-	-	-
Sur titres mis en équivalence	-	-	-	-
Sur titres de participations	-	-	-	-
Sur autres immo financières	-	-	-	-
Sur stocks et en cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	180 148	44 913	-	225 061
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL III	**180 148**	**44 913**	**-**	**225 061**

Type Provision	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
I - Provisions règlementées	-	-	-	-
II - Provisions pour risques et charges	17 600	-	-	17 600
III - Provisions pour dépréciation	**180 148**	44 913	-	225 061
TOTAL GENERAL	**197 748**	**44 913**	**-**	**242 661**
Dont dotations et reprises d'exploitation		*44 913*	-	
Dont dotations et reprises financières		-	-	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		-	-	

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	118	118	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	458 340	193 268	265 071	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	103 507	103 507	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 300 201	1 300 201	-	-
Personnel et comptes rattachés	289 454	289 454	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	168 606	168 606	-	-
Impôts sur les bénéfices	70 105	70 105	-	-
T.V.A	589 398	589 398	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	22 605	22 605	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	807 867	807 867	-	-
Autres dettes	488 389	488 389	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	849 436	849 436	-	-
TOTAUX	**5 148 027**	**4 882 955**	**265 071**	**-**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	*195 834*			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques (FA)	*807 867*			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	111 751
	Charges sociales	62 246
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	113
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	1 202 101
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	32 103
	Participations des salariés	94 454
	Personnel	76 175
	Organismes Sociaux	29 364
	Autres charges fiscales	20 175
	Divers (4686)	7 717
TOTAL		**1 636 199**

Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Non Cadres	35
Cadres	4
TOTAL	39

Indemnité de départ à la retraite :

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à **X Euros.**

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

L'indemnité de départ à la retraite est calculée sur la base de 1/12ème du salaire annuel chargé, indépendamment de la probabilité de départ avant la retraite.

Le montant de l'indemnité chargée a été actualisée à hauteur de 3,45 %.

Henry-Jean
BARBEZIEUX

AUDIT CONSEIL E.I.R.L

Commissaire aux comptes inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC Grande Aquitaine
d . e . a . de droit fiscal

CABINET ABEXE

11, rue Alexandre
76620 – LE HAVRE

-=-=-=-=-=-=-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

R.S.E.I.R.L. Bordeaux 316 496 157 | hjb.cac@barbezieux.org | Tel : 06 16 39 44 40 | 149, avenue de la Marne, 33700 Mérignac

Henry-Jean
BARBEZIEUX
AUDIT CONSEIL E.I.R.L
Commissaire aux comptes inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC Grande Aquitaine
d . e . a . de droit fiscal

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

Aux Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société par actions simplifiée **CABINET ABEXE** relatifs à l'exercice clos le **31 août 2025**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1° septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne :

- l'estimation du montant des provisions pour dépréciation des créances.
- L'estimation du montant des Factures restant à établir.

Concernant les provisions pour dépréciation des créances, nos diligences ont notamment consisté à nous assurer, à l'aide des éléments disponibles, du caractère pertinent et prudent du pourcentage de dépréciation proposé eu égard à l'importance et à l'ancienneté de chaque créance.

Concernant le montant retenu au titre des Factures à établir, nos diligences ont consisté à nous assurer, pour les montants les plus significatifs, de l'absence de double emploi avec une facture déjà comptabilisée, de l'éventuel dénouement par l'émission d'une facture postérieurement à la clôture de l'exercice, ou encore de la réalité de l'exécution d'une prestation justificative avant la date de clôture.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Mérignac, le 14 janvier 2026

Le Commissaire aux comptes,



H.J. BARBEZIEUX

ANNEXE AU RAPPORT - DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU (DES) COMMISSAIRE(S) AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2025

- BILAN ACTIF -

ABEXE
du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025			31/08/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	31 338	31 338		
Fonds commercial	798 047		798 047	518 047
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	176 567	155 300	21 266	41 657
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations evaluées selon méthode équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				204 852
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	43793		43 793	43 793
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 049 745**	**186 638**	**863 107**	**808 350**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	467 959		467 959	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	468		468	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 658 779	225 061	3 433 718	3 513 416
Autres créances	319 161		319 161	303 371
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	420 000		420 000	250 000
Disponibilités	462 764		462 764	456 828
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	11 323		11 323	30 347
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**5 340 454**	**225 061**	**5 115 393**	**4 553 962**
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**6 390 199**	**411 699**	**5 978 500**	**5 362 312**
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :			403 189,00	305 469,00
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

ABEXE
du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025	31/08/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 100 000,00)	100 000	100000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	465 708	867 812
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	237165	
Situation Nette	812 873	1 375 708
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	812 873	1 375 708
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	17 600	17 600
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	17 600	17 600
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)	458 458	654 292
Emprunts et dettes financières divers (3)	911 374	568 043
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 300 201	1 038 928
Dettes fiscales et sociales	1 140 169	1 114 087
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes	488 389	85 250
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	849 436	508406
TOTAL DETTES	5 148 027	3 969 004
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	5 978 500	5 362 312
Renvois		
(1) Dettes :		
à plus d'un an	265 071,00	458 340,00
à moins d'un an	4 882 955,00	3 510 664,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	118,00	118,00
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

ABEXE

du 01/09/2024 au 31/08/2025

			31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	3 470 635	164 753	3 635 388	3 753 107
Chiffre d'affaires net	3 470 635	164 753	3 635 388	3 753 107
Production stockée			467 959	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			20 667	28 268
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				2 347
Autres produits			11	16
Total des produits d'exploitation I (1)			4 124 025	3 783 737
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			1 774 127	1 470 206
Impôts, taxes et versements assimilés			37 560	37 669
Salaires et traitements			1 411 828	1 297 682
Charges sociales			426 976	411 244
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort ;			28 454	25 761
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux prov ;				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux prov.			44 913	36 568
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges			6 415	8
Total des charges d'exploitation II (2)			3 730 272	3 279 139
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			393 753	504 598
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			21 746	9578
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			8 303	5629
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			30 049	15 208

- COMPTE DE RESULTAT -

ABEXE
du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025	31/08/2024
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	14 229	16 177
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	14 229	16 177
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	15 820	-970
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	409 573	503 629
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		12
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI		12
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-468	2 793
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	-468	2 793
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	468	-2 781
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	77 941	40 857
Impôts sur les bénéfices	94 935	62095
BENEFICE OU PERTE	237 165	397 896

Renvois:
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :
(3) dont crédit-bail mobilier :
(4) dont crédit-bail immobilier :
(5) dont produits concernant les entreprises liées :
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/08/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 5 978 500€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 237 165€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

Immobilisations Incorporelles :

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

Par ailleurs, nous apportons les précisions suivantes :

Les immobilisations incorporelles inscrites à l'actif du bilan sous la rubrique *Fonds commercial* représentent la valeur des différentes clientèles acquises ou reçues à titre d'apport par la société depuis sa création. Ces valeurs correspondent à leur coût d'acquisition (constitué de leur prix d'achat et des coûts directement attribuables) ou à leur valeur d'apport.

Pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Pour la réalisation de ce test de dépréciation, l'entreprise considère que les différents fonds de commerce réalisés à l'activité de la société sont fongibles et peuvent par conséquent être appréhendés globalement comme un seul fonds de commerce. La valeur vénale du fonds de commerce du cabinet d'expertise comptable est estimée à partir de la meilleure information disponible, à savoir la base de critères et méthodes d'évaluation constatés lors de transactions récentes de clientèles dans le même secteur d'activité, après déduction des coûts de sortie.

Immobilisations Corporelles :

Amortissements des biens non décomposables :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- **Logiciels** : 2 à 5 ans
- **Agencements et installations** : 7 à 10 ans
- **Matériel de bureau** : 5 à 10 ans
- **Matériel informatique** : 3 ans

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations incorporellles	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	549 385	-	280 000	-	-	829 385
Total Immobilisations Incorporelles (I)	**549 385**	**-**	**280 000**	**-**	**-**	**829 385**

Immobilisations corporelles	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	24 135	-	-	-	-	24 135
Matériel de transport	18 013	-	-	-	-	18 013
Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 356	-	8 063	-	-	134 419
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	**168 504**	**-**	**8 063**	**-**	**-**	**176 567**

Immobilisations financières	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	204 852	-	411 746	719 991	-	1
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	43 793	-	-	-	-	43 793
Total Immobilisations Financières (III)	**248 646**	**-**	**411 746**	**719 991**	**-**	**43 794**
TOTAUX (I+II+III)	**966 534**	**-**	**699 809**	**719 991**	**-**	**1 049 746**

Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amort.	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	31 338	-	-	31 338
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	31 338	-	-	31 338
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	20 195	1 650	-	21 845
Autres immo. corp.- Matériel de transport	18 013	-	-	18 013
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	88 639	26 804	-	115 442
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	126 847	28 454	-	155 300
TOTAUX	**158 184**	**28 454**	**-**	**186 638**

Stocks :

Les stocks sont constitués exclusivement de travaux en cours, valorisés au coût de production.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	-	-	-
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	467 959	-	467 959

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	180 148	44 913	-	225 061
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAUX	**180 148**	**44 913**	**-**	**225 061**

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	368 271
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale (org. soc. prod. à recevoir)	118
	État	-
	Divers (produits financiers à recevoir)	1 445
TOTAL		**369 834**

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières (dépôts)		43 793	-	43 793
Clients douteux ou litigieux		403 189	-	403 189
Autres créances clients		3 255 475	3 255 475	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		2 800	2 800	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (TR)		958	958	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	265 366	265 366	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	315	315	-
Groupe et associés		21 260	21 260	-
Débiteurs divers		28 461	28 461	-
Charges constatées d'avance		11 323	11 323	-
TOTAUX		**4 032 941**	**3 585 959**	**446 982**
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).
Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	420 000	250 000
Banques	462 879	456 828
TOTAL	**882 879**	**706 828**

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges d'exploitation	11 323		
TOTAL	**11 323**		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	100 000	1,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	100 000	1,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	867 812				465 708
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	397 896				237 165

Provisions pour Risques et Charges :

II - Provisions risques et charges	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	17 600	-	-	17 600
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL II	**17 600**	**-**	**-**	**17 600**

Provisions pour Dépréciations :

III - Provisions pour Dépréciations	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Sur immo incorporelles	-	-	-	-
Sur immo corporelles	-	-	-	-
Sur titres mis en équivalence	-	-	-	-
Sur titres de participations	-	-	-	-
Sur autres immo financières	-	-	-	-
Sur stocks et en cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	180 148	44 913	-	225 061
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL III	**180 148**	**44 913**	**-**	**225 061**

Type Provision	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
I - Provisions règlementées	-	-	-	-
II - Provisions pour risques et charges	17 600	-	-	17 600
III - Provisions pour dépréciation	**180 148**	44 913	-	225 061
TOTAL GENERAL	**197 748**	**44 913**	-	**242 661**
Dont dotations et reprises d'exploitation		*44 913*	-	
Dont dotations et reprises financières		-	-	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		-	-	

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	118	118	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	458 340	193 268	265 071	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	103 507	103 507	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 300 201	1 300 201	-	-
Personnel et comptes rattachés	289 454	289 454	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	168 606	168 606	-	-
Impôts sur les bénéfices	70 105	70 105	-	-
T.V.A	589 398	589 398	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	22 605	22 605	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	807 867	807 867	-	-
Autres dettes	488 389	488 389	-	-

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	849 436	849 436	-	-
TOTAUX	**5 148 027**	**4 882 955**	**265 071**	**-**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	*195 834*			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques (FA)	*807 867*			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	111 751
	Charges sociales	62 246
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	113
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	1 202 101
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	32 103
	Participations des salariés	94 454
	Personnel	76 175
	Organismes Sociaux	29 364
	Autres charges fiscales	20 175
	Divers (4686)	7 717
TOTAL		**1 636 199**

Produits constatés d'avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
A-Nouveau Produits constatés d'avance	508 405,5		
EXT PCA 31.8.24 PCA 31.8.24	-508 405,5		
PCA 31.08.2025	849 436,17		

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
TOTAL	**849 436,17**		

Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Non Cadres	35
Cadres	4
TOTAL	**39**

Indemnité de départ à la retraite :

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 45 139 euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé. L'indemnité de départ à la retraite est calculée sur la base de 1/12ème du salaire annuel chargé, indépendamment de la probabilité de départ avant la retraite.

Le montant de l'indemnité chargée a été actualisée à hauteur de 3,40 %.