

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut 2024- 2025	Amort. & dépréc.	Net 2024- 2025	Net 2023- 2024	Var. (€)	Var. (%)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droi...						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	737	737				
Autres immobilisations corporelles	120 512	57 193	63 320	12 222	51 097	418,07
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations	400		400	400		
Créances rattachées à des participations	1 289 165		1 289 165	1 036 000	253 165	24,44
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	1 410 815	57 930	1 352 885	1 048 622	304 262	29,02
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours de production						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	472 574	37 368	435 206	360 334	74 872	20,78
Avances et acomptes versés sur commandes	310 174		310 174	129 687	180 487	139,17
CRÉANCES						
Créances clients et comptes rattachés	765 596	118 673	646 922	753 860	-106 938	-14,19
Autres créances	16 643		16 643	72 660	-56 017	-77,09
Capital souscrit - appelé, non versé						
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Actions propres						
Autres titres et instruments de trésorerie						
DISPONIBILITÉS ET CHARGES						
Disponibilités	158 138		158 138	456 574	-298 437	-65,36
Charges constatées d'avance	6 976		6 976	3 402	3 574	105,06
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 730 100	156 041	1 574 059	1 776 517	-202 459	-11,40
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (IV)						
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (V)						
ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (VI)						

Postes	Brut 2024- 2025	Amort. & dépréc.	Net 2024- 2025	Net 2023- 2024	Var. (€)	Var. (%)
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	3 140 915	213 971	2 926 943	2 825 140	101 803	3,60

Bilan passif

Postes	Net 2024- 2025	Net 2023- 2024	Var. (€)	Var. (%)
Capital	8 000	8 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
RÉSERVES				
Réserve légale	800	800		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Réserves indisponibles				
Autres réserves	817 244	817 244		
Report à nouveau	1 541 431	1 305 420	236 010	18,08
Résultat de l'exercice	196 081	236 010	-39 930	-16,92
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 563 555	2 367 475	196 081	8,28
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (II)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	138 005	247 491	-109 487	-44,24
Emprunts et dettes financières diverses	34 050	47 008	-12 958	-27,57
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 383	86 689	74 694	86,16
Dettes fiscales et sociales	19 450	72 276	-52 826	-73,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 500	4 200	6 300	150,00
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (III)	363 388	457 665	-94 277	-20,60
ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (IV)				
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	2 926 943	2 825 140	101 803	3,60

Annexe





Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **30/06/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/07/2023** à **30/06/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **2 926 943,32 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **196 080,69 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	5 ans 5 à 10 ans 5 ans
Bureaux	
Agencements	
Mobilier	
Travaux	
Matériel et outillage	
Matériel	5 ans
Outillage	5 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Stocks

Les stocks sont évalués selon

- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	737			737
Autres immobilisations corporelles	91 444	63 333	34 265	120 512
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	400			400
Créances rattachées à des participations	1 036 000	253 165		1 289 165
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	737			737
Autres	79 222	9 195	31 224	57 193
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations	1 289 165		1 289 165	
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux	139 710		139 710	
Autres créances clients	625 885	625 885		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	16 263	16 263		
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	380	380		
Charges constatées d'avance	6 976	6 976		
TOTAL	2 078 379	649 504	1 428 875	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	6 976	
TOTAL	6 976	

Informations relatives au passif

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	8 000				8 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	800				800
Autres réserves	817 244				817 244
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	1 305 420			236 010	1 541 431
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	236 010	196 081		-236 010	196 081
TOTAL	2 367 475	196 081			2 563 555

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	138 005	110 300	27 705	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	161 383	161 383		
Personnel et comptes rattachés	9 213	9 213		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	1 609	1 609		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	6 398	6 398		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 230	2 230		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	34 050	34 050		
Autres dettes	10 500	10 500		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	363 388	335 683	27 705	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	109 476			
Montant des emprunts et dettes contracté...	34 050			

Fiscalité

Crédit d'impôts

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
Autres crédits d'impôt	3 000
TOTAL	3 000

AI IMPORT
Société à responsabilité limitée Unipersonnelle
Au capital de 8 000 euros
Siège social : 123, Rue Roland Garros
97400 SAINT DENIS
411 915 580 RCS SAINT DENIS

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 31 DECEMBRE 2025**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025**

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 196 081 euros de la manière suivante :

❖ **ORIGINE**

Bénéfice de l'exercice	196 081 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	1 541 431 euros
<i>Pour former un bénéfice distribuable de</i>	<i>1 737 512 euros</i>

❖ **AFFECTATION**

Au compte "autres réserves"	
S'élevant ainsi à	2 554 756 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 2 563 555 euros, décomposés comme suit :

- Capital	:	8 000 euros
- Réserve légale	:	800 euros
- Autres réserves	:	2 554 756 euros
Situation nette	:	2 563 555 euros
<i>(Ecart lié aux arrondis)</i>		

Certifié conforme

La Gérance
M. Akbar BADAT

