

A.G.E.V SOLUTIONS
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 euros
Siège social : 1 rue Charles Messier
49300 CHOLET
831 609 656 RCS ANGERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
EN DATE DU 28 NOVEMBRE 2025

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

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 145 755,28 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	145 755,28 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement Sur le compte « autres réserves »	4 244,72 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	150 000,00 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique Soit 75,00 euros par action	150 000,00 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} décembre 2025.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Associée Unique déclare être informée que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Certifié conforme
La Présidente





SAS A.G.E.V. Solutions

États financiers

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

Services d'aménagement paysager
1 RUE CHARLES MESSIER , 49300, CHOLET
SIREN : 831609656

comptes certifiés
conformes

comptes audités
conformes

 **bakertilly**

Sommaire

0. 1. Attestation de présentation des comptes	p. 3
1. États financiers	p. 4
1. 1. Bilan actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7
2. Annexe	p. 9
2. 1. Règles et méthodes comptables	p. 10
2. 2. Notes relatives aux postes du bilan	p. 12
2. 3. Notes relatives au compte de résultat	p. 20
2. 4. Autres informations	p. 22
3. Détail du Bilan	p. 24
4. Détail du Compte de Résultat	p. 30
5. Soldes intermédiaires de gestion	p. 34
6. Documents Fiscaux	p. 36
6. 1. Liasse fiscale	p. 37

Bilan actif

	31/08/2025 (12 mois)		31/08/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<i>Capital souscrit - non appelé (I)</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial (1)	66 450,00		66 450,00	66 450,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	306 069,12	- 194 637,34	111 431,78	150 877,23
Autres immobilisations corporelles	946 947,86	- 356 653,97	590 293,89	594 833,51
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 400,00		11 400,00	11 400,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	1 330 866,98	- 551 291,31	779 575,67	823 560,74
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	44 075,00	- 1 800,00	42 275,00	25 701,00
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 574,89		11 574,89	364,73
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	811 850,64		811 850,64	513 449,33
Autres créances (3)	158 597,30		158 597,30	115 611,80
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	148 500,00		148 500,00	298 500,00
Divers				
Disponibilités	578 046,97		578 046,97	341 331,96
Charges constatées d'avance (3)	17 061,55		17 061,55	9 770,28
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 769 706,35	- 1 800,00	1 767 906,35	1 304 729,10
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	3 100 573,33	- 553 091,31	2 547 482,02	2 128 289,84

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

34 756,88

Bilan passif

	31/08/2025 (12 mois)	31/08/2024 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
<i>Capital social ou individuel</i>	20 000,00	20 000,00
<i>Primes d'émission, de fusion, d'apport</i>		
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserve légale</i>	2 000,00	2 000,00
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>	679 364,00	616 461,87
<i>Report à nouveau</i>		
<i>Résultat de l'exercice précédent à affecter</i>		
<i>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</i>	145 755,28	112 902,13
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	847 119,28	751 364,00
AUTRES FONDS PROPRES		
<i>Produits des émissions de titres participatifs</i>		
<i>Avances conditionnées</i>		
<i>Droits du concédant</i>		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Autres emprunts obligataires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</i>	724 108,73	776 842,27
<i>Emprunts et dettes financières diverses (3)</i>	45 804,58	9 234,56
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours</i>	1 736,67	
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	496 948,65	301 805,44
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	404 699,99	270 598,62
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	2 827,04	
<i>Autres dettes</i>	6 000,00	6 584,95
<i>Produits constatés d'avance (1)</i>	18 237,08	11 860,00
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	1 700 362,74	1 376 925,84
<i>Ecart de conversion passif (IV)</i>		
TOTAL PASSIF (I à IV)	2 547 482,02	2 128 289,84
(1) Dont à moins d'un an	1 186 223,34	786 756,36
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		9 135,08

Compte de résultat

	31/08/2025 (12 mois)	31/08/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises	23 235,83	27 423,96	- 4 188,13	- 15,27
Production vendue - biens	73,97	457,80	- 383,83	- 83,84
Production vendue - services	3 931 172,50	2 844 763,98	1 086 408,52	38,19
Chiffre d'affaires net	3 954 482,30	2 872 645,74	1 081 836,56	37,66
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		2 560,62	- 2 560,62	- 100,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	59 536,36	55 443,50	4 092,86	7,38
Autres produits	1 258,88	1 872,22	- 613,34	- 32,76
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 015 277,54	2 932 522,08	1 082 755,46	36,92
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	23 235,83	27 423,96	- 4 188,13	- 15,27
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	622 263,03	404 678,48	217 584,55	53,77
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)	- 18 374,00	740,88	- 19 114,88	- 2 580,02
Autres achats et charges externes	1 839 821,13	1 281 019,78	558 801,35	43,62
Impôts, taxes et versements assimilés	16 840,56	15 388,08	1 452,48	9,44
Salaires et traitements	959 423,08	787 111,26	172 311,82	21,89
Charges sociales	179 327,85	142 249,35	37 078,50	26,07
Dotations aux amortissements sur immobilisations	183 187,29	158 371,19	24 816,10	15,67
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	1 800,00		1 800,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	186,13	2 569,77	- 2 383,64	- 92,76
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 807 710,90	2 819 552,75	988 158,15	35,05
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	207 566,64	112 969,33	94 597,31	83,74
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)	3 051,72	4 218,22	- 1 166,50	- 27,65
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)	3 051,72	4 218,22	- 1 166,50	- 27,65
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	23 716,00	19 570,13	4 145,87	21,18
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	23 716,00	19 570,13	4 145,87	21,18
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 20 664,28	- 15 351,91	- 5 312,37	34,60
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	186 902,36	97 617,42	89 284,94	91,46

	31/08/2025 (12 mois)	31/08/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)</i>	5 048,59	3 507,52	1 541,07	43,94
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	6 333,33	106 666,67	- 100 333,34	- 94,06
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	11 381,92	110 174,19	- 98 792,27	- 89,67
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)</i>	3 200,00	21 792,09	- 18 592,09	- 85,32
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>		31 413,73	- 31 413,73	- 100,00
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>		3 167,66	- 3 167,66	- 100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 200,00	56 373,48	- 53 173,48	- 94,32
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	8 181,92	53 800,71	- 45 618,79	- 84,79
<i>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices (X)</i>	49 329,00	38 516,00	10 813,00	28,07
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 029 711,18	3 046 914,49	982 796,69	32,26
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 883 955,90	2 934 012,36	949 943,54	32,38
RESULTAT DE L'EXERCICE	145 755,28	112 902,13	32 853,15	29,10
(1) Dont produits concernant les entités liées				
(2) Dont intérêts concernant les entités liées	872,58		872,58	
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)	3 047,00	3 090,00	- 43,00	- 1,39
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

Annexe

Règles et méthodes comptables

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).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

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

Amortissement dérogatoire

En complément, un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions réglementées, est constaté à chaque fois que les durées d'amortissement fiscalement admises sont inférieures aux durées d'utilisation comptables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

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

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

Amortissement dérogatoire

En complément de l'amortissement comptable, un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions réglementées, est constaté à chaque fois que les durées d'amortissement fiscalement admises sont inférieures aux durées d'utilisation comptables.

Stocks

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).

Créances

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.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

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...).

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	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
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 450,00					66 450,00	
<i>Fonds commercial</i>	66 450,00					66 450,00	
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 140 293,77		139 202,22		26 479,01	1 253 016,98	
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>							
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	295 467,93		11 501,19		900,00	306 069,12	
<i>Installations générales agencements divers</i>	166 559,40		8 893,82			175 453,22	
<i>Matériel de transport</i>	639 628,12		112 071,47		25 579,01	726 120,58	
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	38 638,32		6 735,74			45 374,06	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 400,00					11 400,00	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>							
<i>Autres titres immobilisés</i>							
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	11 400,00					11 400,00	
Total	1 218 143,77		139 202,22		26 479,01	1 330 866,98	

Immobilisations incorporelles

Fonds Commercial

	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
<i>Fonds Commercial</i>	66 450,00			66 450,00
207 - Fonds commercial Sève et Source	66 450,00			66 450,00

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
<i>Fonds commercial (1)</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	394 583,03	183 187,29	26 479,01	551 291,31
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	<i>144 590,70</i>	<i>50 946,64</i>	<i>900,00</i>	<i>194 637,34</i>
<i>Installations générales agencements divers</i>	<i>46 142,58</i>	<i>17 076,44</i>		<i>63 219,02</i>
<i>Matériel de transport</i>	<i>174 734,77</i>	<i>109 609,04</i>	<i>25 579,01</i>	<i>258 764,80</i>
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	<i>29 114,98</i>	<i>5 555,17</i>		<i>34 670,15</i>
Total	394 583,03	183 187,29	26 479,01	551 291,31

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Actif circulant

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

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	11 400,00		11 400,00
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>	11 400,00		11 400,00
ACTIF CIRCULANT	987 509,49	952 752,61	34 756,88
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	811 850,64	777 093,76	34 756,88
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
<i>Créances fiscales et sociales</i>	72 130,72	72 130,72	
<i>Groupes et associés (1)</i>			
<i>Débiteurs divers</i>	86 466,58	86 466,58	
<i>Charges constatées d'avance</i>	17 061,55	17 061,55	
Total	998 909,49	952 752,61	46 156,88

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Clients</i>	53 495,65	86 189,68	- 32 694,03	- 37,93
4181 - Clients Factures à établir	53 495,65	86 189,68	- 32 694,03	- 37,93
<i>Produits à recevoir - Divers</i>	86 466,58	37 850,33	48 616,25	128,44
4098 - Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	85 466,58	33 108,00	52 358,58	158,14
4687 - Produits à recevoir	1 000,00	1 500,00	- 500,00	- 33,33
5188 - Intérêts courus à recevoir		3 242,33	- 3 242,33	- 100,00
Total	139 962,23	124 040,01	15 922,22	12,84

Dépréciations des actifs

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours		1 800,00			1 800,00
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
Total		1 800,00			1 800,00
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					

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 20 000 € décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré		
Résultat de l'exercice précédent celui déclaré	112 902,13	
Prélèvement sur les réserves		
Affectations aux réserves légales		
Affectations aux autres réserves		62 902,13
Dividendes		50 000,00
Autres répartitions		
Report à nouveau		
Total	112 902,13	112 902,13

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
Capital social ou individuel	20 000,00					20 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport						
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	2 000,00					2 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	616 461,87	62 902,13				679 364,00
Report à nouveau						
Autres répartitions						
Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat		50 000,00	50 000,00			
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter						
Résultat de l'exercice	112 902,13	- 112 902,13		145 755,28		145 755,28
Situation nette	751 364,00		50 000,00	145 755,28		847 119,28
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	751 364,00		50 000,00	145 755,28		847 119,28

Dettes

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

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	769 913,31	257 510,58	479 160,73	33 242,22
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	724 108,73	211 706,00	479 160,73	33 242,22
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	45 804,58	45 804,58		
DETTES FOURNISSEURS	496 948,65	496 948,65		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	496 948,65	496 948,65		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	404 699,99	404 699,99		
AUTRES DETTES	27 064,12	27 064,12		
<i>Autres dettes</i>	6 000,00	6 000,00		
<i>Dettes sur immobilisations</i>	2 827,04	2 827,04		
<i>Produits constatés d'avance</i>	18 237,08	18 237,08		
Total	1 698 626,07	1 186 223,34	479 160,73	33 242,22

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Fournisseurs</i>	101 743,99	98 631,18	3 112,81	3,16
4081 - Fournisseurs	101 743,99	98 631,18	3 112,81	3,16
<i>Charges à payer - Divers</i>	139 269,65	95 429,39	43 840,26	45,94
4282 - Dettes provisionnées pour congés à payer	52 807,03	43 396,00	9 411,03	21,69
4284 - Dettes provisionnées intéressement	55 828,00	29 159,00	26 669,00	91,46
4286 - Autres charges à payer	8 584,00	6 827,00	1 757,00	25,74
4382 - Charges sociales sur congés à payer	14 558,05	11 342,00	3 216,05	28,36
4386 - Autres charges à payer	2 590,44	1 763,39	827,05	46,90
4486 - Charges à payer	3 524,00	2 942,00	582,00	19,78
448633 - Formation continue CAP	505,55		505,55	
4558 - Intérêts courus	872,58		872,58	
Total	241 013,64	194 060,57	46 953,07	24,20

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Charges constatées d'avance</i>	17 061,55		
486 - Charges constatées d'avance	17 061,55		
Total	17 061,55		

Produits constatés d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Produits constatés d'avance</i>	18 237,08		
487 - Produits constatés d'avance	18 237,08		
Total	18 237,08		

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Charges exceptionnelles de gestion</i>	3 200,00	21 792,09	- 18 592,09	- 85,32
<i>Produits exceptionnels de gestion</i>	5 048,59	3 507,52	1 541,07	43,94
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	1 848,59	- 18 284,57	20 133,16	- 110,11
<i>Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i>		31 413,73	- 31 413,73	- 100,00
<i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>	6 333,33	106 666,67	- 100 333,34	- 94,06
<i>Quote-part de subvention</i>				
<i>Autres charges en capital</i>				
<i>Autres produits en capital</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	6 333,33	75 252,94	- 68 919,61	- 91,58
<i>Dotation aux amortissements except.</i>		3 167,66	- 3 167,66	- 100,00
<i>Reprises d'amortissements except.</i>				
<i>Transferts de charges</i>				
Dot. et rep. exceptionnelles		- 3 167,66	3 167,66	- 100,00
Total résultat exceptionnel	8 181,92	53 800,71	- 45 618,79	- 84,79

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2023, la société SAS A.G.E.V SOLUTIONS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL A.G.E.V SERVICES, 1 Rue Charles Messier 49300 CHOLET.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Méthode dite de "neutralité"

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

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

L'intégration fiscale n'a aucune incidence sur les comptes annuels 2025. L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Intégration fiscale "charge"	51 157 euros
Réduction d'impôt mécénat	- 1 828 euros
TOTAL	49 329 euros

Autres informations

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 29 personnes dont 5 apprentis.

Crédit bail

	Terrains	Construction	Matériel et outillage	Autres	Total
<i>Valeur d'origine</i>			185 614,87	58 400,00	244 014,87
<i>Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs</i>			130 630,96	25 758,00	156 388,96
<i>Dotations théoriques de l'exercice</i>			37 122,97	11 680,00	48 802,97
Total amortissements théoriques			167 753,93	37 438,00	205 191,93
<i>Valeur nette</i>			17 860,94	20 961,95	38 822,89
<i>Cumul des redevances des exercices antérieurs</i>			133 066,92	26 001,19	159 068,11
<i>Redevances payées sur l'exercice</i>			37 998,12	13 003,44	51 001,56
Total redevances payées			171 065,04	39 004,63	210 069,67
<i>Redevances restantes à payer à un an au plus</i>			17 079,99	13 003,44	30 083,43
<i>Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus</i>			701,50	10 836,20	11 537,70
<i>Redevances restantes à payer à plus de cinq ans</i>					
Total redevances restantes à payer			17 781,49	23 839,64	41 621,13
<i>Valeur résiduelle à un an au plus</i>			1 568,60		1 568,60
<i>Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus</i>			186,41	259,15	445,56
<i>Valeur résiduelle à plus de cinq ans</i>					
Total valeur résiduelle			1 755,01	259,15	2 014,16

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	43 636,29
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	115 000,00
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	904 797,00
Total	1 063 433,29

Dont engagements assortis de sûretés réelles : 904 797

Avals et cautions :

- Caution BPI France sur un emprunt : 115 000 euros

Autres engagements donnés :

- Nantissement de fonds de commerce sur deux emprunts : 320 000 euros
- Gages sur véhicules sur cinq emprunts : 584 797 euros

Engagements retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.