

A E & C A U D I T

Expertise Comptable

SARL A.E. & C. AUDIT

73 Rue de Saint Mandrier

L'Arboretum Bâtiment A1

83140 SIX FOURS LES PLAGES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Certifies Conformes
La gérance

L'Arborétum Bâtiment A1
73 Rue de Saint Mandrier ZA La Millione
83140 SIX FOURS LES PLAGES

Etats financiers au 30/09/2025

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **576 821** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **727 643** euros et un total **charges** de **676 434** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **51 209** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Total des Charges à payer		52 783
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 604
<i>FRS : FACT. A RECEV.</i>	<i>19 604</i>	
Dettes fiscales et sociales		33 179
<i>PERS. : DETTES PROV. C.P.</i>	<i>10 023</i>	
<i>ORG. SOC. : S/ PROV. C.P.</i>	<i>3 047</i>	
<i>ORG. SOC. : T.N.S. : OBLIG.</i>	<i>8 180</i>	
<i>ORG. SOC. : T.N.S. : CAVEC</i>	<i>8 159</i>	
<i>ORG. SOC. : T.N.S. : MUT. / PRE.</i>	<i>1 715</i>	
<i>PREL. T.N.S. : PEI / PERCO</i>	<i>1 096</i>	
<i>ETAT : CHARGES A PAYER</i>	<i>959</i>	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/09/2025
Total des Produits à recevoir		44 130
Autres créances clients		44 130
CLIENTS : FACT. A ETAB.	44 130	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		30/09/2025	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			3 009	43 699
Charges et Produits FINANCIERS				
Charges et Produits EXCEPTIONNELS				
TOTAL			3 009	43 699

Les Charges Constatés d'Avance correspondent principalement à des abonnements annuels proratés à la date de clôture de l'exercice soit le 30 Septembre.

Les Produits Constatés d'Avance correspondent à des Prestations de Services facturées aux Clients et non encore réalisées, la facturation se fait par un système de provision trimestrielle d'avance et la mise à jour des dossiers des Clients même si elle est régulière se fait toujours avec un mois ou deux de retard le temps que les Clients nous transmettent leurs documents.

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/09/2025
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		100,00	1 700,0000	170 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		100,00	1 700,0000	170 000,00

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

30/09/2025

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

2

Professions intermédiaires

Employés

2

Ouvriers

TOTAL**4**

Désignation de l'entreprise : SARL A.E. & C. AUDIT			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12			
Adresse de l'entreprise : 73 Rue de Saint Mandrier			83140 SIX FOURS LES PLAGES		Durée de l'exercice précédent *	12		
Numéro SIRET *					51815002400017		Néant ☐ *	
			Exercice N, clos le, 30092025		N-1 30092024			
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	25 861	24 861	1 000	1 309
		Fonds commercial (1)	AH	AI	153 810		153 810	153 810
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ	17 235	11 266	5 969	8 048
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	101 077	71 177	29 900	28 433
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	1 000		1 000	1 000
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	3 510		3 510	3 510
TOTAL (II)			BJ	BK	302 493	107 305	195 188	196 110
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	306		306	720
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	93 836		93 836	60 746
		Autres créances (3)	BZ	CA	10 896		10 896	8 332
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	267 224		267 224	246 083
Disponibilités		CF	CG	6 362		6 362	12 022	
Charges constatées d'avance (3) *		CH	CI	3 009		3 009	3 850	
TOTAL (III)		CJ	CK	381 633		381 633	331 752	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	684 126	107 305	576 821	527 862	
Renvois : (1) Dont droit au bail:			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :			
Clause de réserve de propriété: *			Immobiliations :		Stocks :			
					Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SARL A.E. & C. AUDIT			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :170.000.....)	DA	170 000	170 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	17 000	17 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	82 308	65 749
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	51 209	33 560
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	320 518	286 308
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	50 093	80 606
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	48 919	36 153
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	32 575	17 597
	Dettes fiscales et sociales	DY	70 092	53 852
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	10 925	12 932
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	43 699	40 413
	TOTAL (IV)	EC	256 304	241 554
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	576 821	527 862
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
			1D	
			1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	237 392
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SARL A.E. & C. AUDIT							Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	708 453	FH		FI	708 453	640 923	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	708 453	FK		FL	708 453	640 923	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO		4 500	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	6 220	6 220	
	Autres produits (1) (11)					FQ	733	357	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	715 406	652 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS		
	Variation de stock (marchandises) *						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	414 325	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	210 608 193 294	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	4 499 4 296	
	Salaires et traitements *						FY	295 272 285 938	
	Charges sociales (10)						FZ	130 257 112 423	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \text{ (14)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	19 751 18 868	
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	1 220 1 165	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	662 019 616 308	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	53 387 35 693		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	12 237 6 361	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	12 237 6 361	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	1 626 1 495	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	1 626 1 495		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	10 611 4 866		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	63 998 40 559		

Désignation de l'entreprise SARL A.E. & C. AUDIT										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	12 789	6 999	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	727 643	658 362	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	676 434	624 802	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	51 209	33 560	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							HY			
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier							HP			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HQ		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									1H		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									1J		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									1K		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									HX		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RC		
	(9)	Dont transferts de charges									RD		
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5									A1	6 220	6 220
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A2	64 252	63 802
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A3		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 4 840 obligatoires A9 59 411 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A7 dont cotisations Madelin A8									A4	761	658
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)									HS			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :									Exercice N			
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

A.E.&C. AUDIT
SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE AU CAPITAL DE 170 000 EUROS
SIÈGE SOCIAL : 73 RUE DE SAINT MANDRIER
L'ARBORETUM A1
83140 SIX FOURS LES PLAGES
518 150 024 RCS TOULON

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 16 FÉVRIER 2026

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 51 209.05 euros, de la manière suivante :

- une somme de17 000.00 €
aux parts sociales, à titre de dividende, soit, par part,
une somme de 170.00 €
- et le surplus, soit34 209.05 €
au compte Autres réserves

Total.....51 209.05 €

En conséquence, chaque part recevra un dividende de 170.00 euros, ouvrant droit à l'abattement prévu à l'article 158 §3.2° du code général des impôts pour le calcul de l'impôt sur le revenu des personnes physiques.

Ce dividende est mis en paiement ce jour.

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du code général des impôts, constate que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>	<u>Eligible à abattement</u>	<u>Non-éligible</u>
30 septembre 2024	17 000.00 €	17 000.00 €	0.00 €
30 septembre 2023	17 000.00 €	17 000.00 €	0.00 €
30 septembre 2022	17 000.00 €	17 000.00 €	0.00 €

La Gérance