

A&M EXPERTISE-COMPTABLE
Société à responsabilité limitée
au capital de 5 000 euros
Siège social : 22 Rue Raymond Aron
76130 MONT ST AIGNAN
RCS ROUEN 812 965 259

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 DECEMBRE 2025

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

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 320 759,31 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	320 759,31 euros
A titre de dividende global à l'Associé Unique Soit 10,00 euros par part	50 000,00 euros
Le solde	270 759,31 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 1 098 670,62 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution. Conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, cette distribution sera soumise à un prélèvement forfaitaire obligatoire de 12,8%, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu. La fraction des dividendes, perçue par des gérants majoritaires, inférieure à 10% du capital social, des primes d'émission, et des sommes versées en compte, sera soumise à la retenue à la source des prélèvements sociaux (17,20%).

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :

C5BCBE26A598471...



SARL A&M EXPERTISE
22 rue Raymond Aron
76130 Mont-Saint-Aignan

COMPTES ANNUELS

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

**CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL**

Signé par :
 Antoine MÜLLER
C5BCBE26A598471...

Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	638 500,00		638 500,00	638 500,00
	Créances rattachées à des participations	79 672,34		79 672,34	133 309,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	718 172,34		718 172,34	771 809,00
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	Créances clients et comptes rattachés	14 400,00		14 400,00	14 400,00
	Autres créances				546,00
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	660 836,53		660 836,53	355 861,32
	Charges constatées d'avance	499,75		499,75	500,00
	TOTAL (III)	675 736,28		675 736,28	371 307,32
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 393 908,62		1 393 908,62	1 143 116,32
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			79 672,34		133 309,00
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	5 000,00	5 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	500,00	500,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	827 911,31	701 538,39
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	320 759,31	176 372,92
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	7 500,00	7 500,00
Total des capitaux propres		1 161 670,62	890 911,31
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	70 800,18	83 307,72
	Emprunts et dettes financières divers (3)	155 988,82	163 704,19
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	5 449,00	78,10 5 115,00
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		232 238,00	252 205,01
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 393 908,62	1 143 116,32
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		320 759,31	176 372,92
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		174 165,78	181 461,27
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				30/09/2025	30/09/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	138 000,00		138 000,00	138 000,00
	Montant net du chiffre d'affaires	138 000,00		138 000,00	138 000,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			5,33	1,43
Total des produits d'exploitation (1)				138 005,33	138 001,43
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			8 381,46	7 117,04
	Impôts, taxes et versements assimilés			837,00	864,00
	Salaires et traitements			120 561,43	109 789,83
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			41,48	1,44
Total des charges d'exploitation (2)				129 821,37	117 772,31
RESULTAT D'EXPLOITATION				8 183,96	20 229,12

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		8 183,96	20 229,12
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	304 895,11	158 302,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 037,54	5 380,97
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		319 932,65	163 682,97
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 047,30	1 216,17
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 047,30	1 216,17
RESULTAT FINANCIER		318 885,35	162 466,80
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		327 069,31	182 695,92
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		345,00
Total des charges exceptionnelles			345,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(345,00)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		6 310,00	5 978,00
TOTAL DES PRODUITS		457 937,98	301 684,40
TOTAL DES CHARGES		137 178,67	125 311,48
RESULTAT DE L'EXERCICE		320 759,31	176 372,92
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

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 **1 393 909** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **457 938** euros et un total **charges** de **137 179** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **320 759** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Les titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique n'est à signaler.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun évènements significatifs postérieurs à la clôture n'est à signaler.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenc't aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	771 809,00		363 280,27		416 916,93	718 172,34
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	771 809,00		363 280,27		416 916,93	718 172,34
TOTAL		771 809,00		363 280,27		416 916,93	718 172,34

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	7 500,00			7 500,00
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	7 500,00			7 500,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		7 500,00			7 500,00
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	79 672,34	79 672,34	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 400,00	14 400,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	499,75	499,75	
TOTAL DES CREANCES		94 572,09	94 572,09	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	70 800,18	12 727,96	52 444,07	5 628,15
	Emprunts et dettes financières divers	119 280,00	119 280,00		
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	334,00	334,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 487,00	4 487,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	628,00	628,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	36 708,82	36 708,82		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		232 238,00	174 165,78	52 444,07	5 628,15
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		12 500,46			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		36 708,82			

Capital social

		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 000,00	1,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 000,00	1,0000	5 000,00

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2025	30/09/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56	64	(7)	-11,15
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	628	628		
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	684	692	(7)	-1,02



Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2025	30/09/2024	Variations %
Créances rattachées à des participations	4 895	8 302	(3 407) <i>-41,04</i>
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	14 400	14 400	
Autres créances		3 126	(3 126) <i>-100,00</i>
TOTAL	19 295	25 828	(6 533) <i>-25,29</i>

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2025
Capital social	5 000,00				5 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	500,00				500,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	701 538,39	126 372,92			827 911,31
Report à nouveau		50 000,00		(50 000,00)	
Résultat de l'exercice	176 372,92	(176 372,92)		320 759,31	320 759,31
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	7 500,00				7 500,00
TOTAL	890 911,31			270 759,31	1 161 670,62

Date de l'assemblée générale 31/12/2024

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 890 911,31

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 890 911,31

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 270 759,31

Engagements financiers

30/09/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cautions solidaires		48 000,00
		48 000,00
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		48 000,00
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--

Filiales et participations

	30/09/2025	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
2. Participations (10 à 50 %)						
SCI Record Shop, ex. 31/12/2024	200,00	163 630,78	50,00	157 500,00	157 500,00	
SAS Newton Expertise, ex. 30/09/2024	100 000,00	1 589 291,86	26,68	481 000,00	481 000,00	
1. Filiales (Plus de 50 %)						
2. Participations (10 à 50 %)						
SCI Record Shop, ex. 31/12/2024			209 717,72	78 805,56		
SAS Newton Expertise, ex. 30/09/2024	125 007,00		4 691 733,76	1 099 677,11	150 000,00	
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						