

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

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 98 489,53 € de la manière suivante :

**1. Origine du résultat à affecter**

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| ▪ Résultat bénéficiaire de l'exercice | 98 489,53 euros |
| ▪ Prélèvement de la réserve légale    | 1 097,64 euros  |

**2. Affectation du résultat**

|                                                                                |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| ▪ A la réserve spéciale « Acquisition d'œuvres originales d'artistes vivants » | 300,00 euros    |
| ▪ Le solde au poste « Autres Réserves »                                        | 19 287,17 euros |
| ▪ À titre de distribution de dividendes                                        | 80 000,00 euros |
| Soit 44,44 € par action                                                        |                 |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 624 680,79 euros.

Également, la réserve légale étant dotée à plus de 10 %, il a été convenu de réattribuer l'excédent au poste « Autres réserves ».

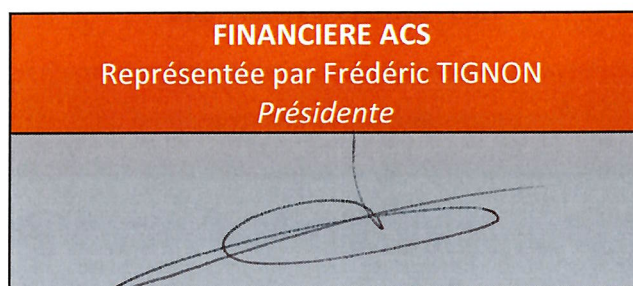
**3. Dividendes antérieurs**

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

| EXERCICE     | REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT |                           | REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT de 40 % |
|--------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
|              | DIVIDENDES                       | AUTRES REVENUS DISTRIBUES |                                              |
| 31 août 2024 | -                                | -                         | 50 000 €<br>Soit 27,77 € par part sociale    |
| 31 août 2023 | -                                | -                         | -                                            |
| 31 août 2022 | -                                | -                         | 25 000 €<br>Soit 13,88 € par part sociale    |

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

Résolution de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 décembre 2025  
Certifié conforme





# SAS ACS INFORMATIQUE

États financiers

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

Conseil en systèmes et logiciels informatiques

19 RUE CAMILLE PERDRIAU , 49130, LES PONTS DE CE

SIREN : 330507260

*Cedric Corfman*  


Bilan actif

| 31/08/2025                                                    |                 |              |              | 31/08/2024 |                 |            |            |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|------------|-----------------|------------|------------|
| (12 mois)                                                     |                 |              |              | (12 mois)  |                 |            |            |
| Brut                                                          | Amort.<br>prov. | Net          | Net          | Brut       | Amort.<br>prov. | Net        | Net        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                       |                 |              |              |            |                 |            |            |
| <b>Capital souscrit - non appelé (I)</b>                      |                 |              |              |            |                 |            |            |
| <b>Immobiliations incorporelles</b>                           |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Frais d'établissement                                         |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Recherche et développement                                    |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Concessions, brevets, droits similaires                       |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Fonds commercial (1)                                          |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Autres immobilisations incorporelles                          |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Immobilisations incorporelles en cours                        |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles         |                 |              |              |            |                 |            |            |
| <b>Immobiliations corporelles</b>                             |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Terrains                                                      |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Constructions                                                 |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Autres immobilisations corporelles                            |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Immobilisations corporelles en cours                          |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles           |                 |              |              |            |                 |            |            |
| <b>Immobiliations financières (2)</b>                         |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Participations                                                |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Créances rattachées à des participations                      |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille              |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Autres titres immobilisés                                     |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Prêts                                                         |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Autres immobilisations financières                            |                 |              |              |            |                 |            |            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)</b>                            |                 |              |              |            |                 |            |            |
| 1 050 414,28                                                  | - 523 863,86    | 526 550,42   | 520 661,74   | 7 572,50   | 7 572,50        | 32,00      | 7 572,50   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                        |                 |              |              |            |                 |            |            |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                     |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Matières premières, approvisionnements                        |                 |              |              |            |                 |            |            |
| En-cours de production de biens                               |                 |              |              |            |                 |            |            |
| En-cours de production de services                            |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Produits intermédiaires et finis                              |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Marchandises                                                  |                 |              |              |            |                 |            |            |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>               |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Avances et acomptes versés sur commandes                      |                 |              |              |            |                 |            |            |
| <b>Créances</b>                                               |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Clients et comptes rattachés (3)                              |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Autres créances (3)                                           |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Capital souscrit - appelé, non versé                          |                 |              |              |            |                 |            |            |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                        |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Valeurs mobilières de placement                               |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Divers                                                        |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Disponibilités                                                |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Charges constatées d'avance (3)                               |                 |              |              |            |                 |            |            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>                            |                 |              |              |            |                 |            |            |
| 1 166 759,08                                                  | - 30 292,12     | 1 136 466,96 | 1 155 108,32 | 147 459,96 | 147 459,96      | 101 657,85 | 294 128,02 |
| <b>Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)</b>              |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Primes de remboursement des obligations (V)                   |                 |              |              |            |                 |            |            |
| Ecart de conversion actif (VI)                                |                 |              |              |            |                 |            |            |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                                   |                 |              |              |            |                 |            |            |
| 2 217 173,36                                                  | - 554 155,98    | 1 663 017,38 | 1 675 770,06 | 25 570,94  | 25 570,94       | 24 265,83  | 24 265,83  |
| <b>(1) Dont droit au bail</b>                                 |                 |              |              |            |                 |            |            |
| <b>(2) Dont à moins d'un an (brut)</b>                        |                 |              |              |            |                 |            |            |
| <b>(3) Part à plus d'un an</b>                                |                 |              |              |            |                 |            |            |

13/16

## Bilan passif

|                                                                      | 31/08/2025<br>(12 mois) | 31/08/2024<br>(12 mois) |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                      | Total                   | Total                   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                              |                         |                         |
| Capital social ou individuel                                         | 27 440,82               | 27 440,82               |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                               |                         |                         |
| Ecarts de réévaluation                                               |                         |                         |
| Réserve légale                                                       | 3 841,72                | 3 841,72                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                               |                         |                         |
| Réserves réglementées                                                |                         |                         |
| Autres réserves                                                      | 443 733,85              | 428 689,80              |
| Report à nouveau                                                     | 130 906,60              | 130 906,60              |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter                          |                         |                         |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                           | 98 489,53               | 65 044,05               |
| Subventions d'investissement                                         | 268,27                  | 460,27                  |
| Provisions réglementées                                              |                         |                         |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                                    | <b>704 680,79</b>       | <b>656 383,26</b>       |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                          |                         |                         |
| Produits des émissions de titres participatifs                       |                         |                         |
| Avances conditionnées                                                |                         |                         |
| Droits du concédant                                                  |                         |                         |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)</b>                            |                         |                         |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                            |                         |                         |
| Provisions pour risques                                              |                         |                         |
| Provisions pour charges                                              |                         |                         |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)</b>                 |                         |                         |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>                                        |                         |                         |
| Emprunts obligataires convertibles                                   |                         |                         |
| Autres emprunts obligataires                                         |                         |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)           | 235 574,47              | 307 869,03              |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                          | 5 891,17                | 84 380,95               |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours                     |                         |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                             | 182 422,00              | 115 746,58              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 155 963,86              | 187 233,85              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |                         |                         |
| Autres dettes                                                        | 15 010,71               | 21 790,66               |
| Produits constatés d'avance (1)                                      | 363 474,38              | 302 365,73              |
| <b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)</b>                                | <b>958 336,59</b>       | <b>1 019 386,80</b>     |
| Ecart de conversion passif (IV)                                      |                         |                         |
| <b>TOTAL PASSIF (I à IV)</b>                                         | <b>1 663 017,38</b>     | <b>1 675 770,06</b>     |
| (1) Dont à moins d'un an                                             | 839 582,21              | 828 859,62              |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques |                         |                         |
| (3) Dont emprunts participatifs                                      |                         |                         |



Compte de résultat

| PRODUITS D'EXPLOITATION                                            |                                                                  | 31/08/2025<br>(12 mois) | 31/08/2024<br>(12 mois) |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Chiffre d'affaires                                                 | Ventes de marchandises                                           | 959 097,02              | 992 619,37              |
|                                                                    | Production vendue - biens                                        |                         |                         |
|                                                                    | Production vendue - services                                     | 1 638 060,71            | 1 373 903,70            |
| Chiffre d'affaires net                                             |                                                                  | 2 597 157,73            | 2 366 523,07            |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                             | Production stockée                                               | - 52 135,00             | 102 615,00              |
|                                                                    | Production immobilisée                                           | 24 098,84               | 25 818,50               |
|                                                                    | Subventions d'exploitation                                       | 20 019,78               | 18 649,20               |
|                                                                    | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 564,93                  | 1 194,09                |
|                                                                    | Autres produits                                                  | 2 589 706,28            | 2 514 799,86            |
|                                                                    | TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)                            | 2 589 706,28            | 2 514 799,86            |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                             | Achats de marchandises (y compris droits de douane)              | 760 616,71              | 739 908,02              |
|                                                                    | Variations de stocks (marchandises)                              | - 45 948,24             | 8 348,38                |
|                                                                    | Achats de matières premières et autres approvisionnements        | 2 072,40                | 1 641,94                |
|                                                                    | Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)  | 807 931,79              | 702 526,81              |
|                                                                    | Autres achats et charges externes                                | 14 198,07               | 14 213,43               |
|                                                                    | Impôts, taxes et versements assimilés                            | 620 885,77              | 679 557,63              |
|                                                                    | Salaires et traitements                                          | 211 832,50              | 213 533,73              |
|                                                                    | Charges sociales                                                 | 66 345,94               | 59 308,81               |
|                                                                    | Dotations aux amortissements sur immobilisations                 | 14 935,60               | 11 105,00               |
|                                                                    | Dotations aux provisions sur immobilisations                     | 8 028,90                | 51,04                   |
|                                                                    | Dotations aux provisions sur actif circulant                     |                         |                         |
|                                                                    | Dotations aux provisions pour risques et charges                 |                         |                         |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)                              | Autres charges                                                   | 2 460 899,44            | 2 430 194,79            |
|                                                                    | RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                 | 128 806,84              | 84 605,07               |
|                                                                    | QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)     |                         |                         |
| OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV) | Bénéfice attribué ou perte transférée                            |                         |                         |
|                                                                    | Perte supportée ou bénéfice transféré                            |                         |                         |
|                                                                    | PRODUITS FINANCIERS                                              |                         |                         |
| CHARGES FINANCIERES                                                | Produits financiers                                              |                         |                         |
|                                                                    | Produits de participation (1)                                    |                         |                         |
|                                                                    | Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)           | 5 793,28                | 4 502,14                |
|                                                                    | Autres intérêts de produits assimilés (1)                        |                         |                         |
|                                                                    | Reprises sur provisions et transferts de charges                 |                         |                         |
|                                                                    | Différences positives de change                                  |                         |                         |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)                                  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement    | 5 793,28                | 4 502,14                |
|                                                                    | CHARGES FINANCIERES                                              |                         |                         |
|                                                                    | Dotations financières aux amortissements et provisions           |                         |                         |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)                                 | Intérêts et charges assimilées (2) (3)                           | 9 323,46                | 10 527,42               |
|                                                                    | Différences négatives de change                                  |                         |                         |
|                                                                    | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement   |                         |                         |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)                                 | 9 323,46                                                         | 10 527,42               |                         |
|                                                                    | RESULTAT FINANCIER (V - VI)                                      | - 3 530,18              | - 6 025,28              |
|                                                                    | RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)       | 125 276,66              | 78 579,79               |

|                                                                         | 31/08/2025<br>(12 mois) | 31/08/2024<br>(12 mois) |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                         | Total                   | Total                   |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                  |                         |                         |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)                    | 157,90                  |                         |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                        | 12 692,00               | 692,00                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                        |                         |                         |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)                                  | 12 849,90               | 692,00                  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                                 |                         |                         |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)                   | 1 732,60                | 404,53                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                       | 12 635,43               | 0,01                    |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions              |                         |                         |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)                                | 14 368,03               | 404,54                  |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                                      | - 1 518,13              | 287,46                  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)           |                         |                         |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                            | 25 269,00               | 13 823,20               |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                  | 2 608 349,46            | 2 519 994,00            |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                        | 2 509 859,93            | 2 454 949,95            |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                                  | 98 489,53               | 65 044,05               |
| (1) Dont produits concernant les entités liées                          |                         |                         |
| (2) Dont intérêts concernant les entités liées                          | 2 364,75                | 3 526,42                |
| (3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI) | 2 800,00                | 3 100,00                |
| (4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs                  |                         |                         |
| (5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs                  |                         |                         |

VF 52

5 45

# 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.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

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.

##### 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

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 3 à 4 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 15 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 2 à 10 ans

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.

**Immobilisations financières**  
**Participations et titres immobilisés**

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

**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...).

**Disponibilités**

**Comptes bancaires et caisses**

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

**Emprunts**

Les primes de remboursement sont amorties sur la durée de vie des emprunts.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Traitement comptable des subventions

### Subventions d'investissement (équipement)

Les subventions d'équipement sont enregistrées en capitaux propres dès leurs octrois. Elles sont virées au résultat au rythme des amortissements des immobilisations qu'elles ont financées pour les immobilisations amortissables. Pour les immobilisations non amortissables, n'ayant pas de clause d'inaliénabilité contractuelle, elles sont étalées sur une période maximale de 10 ans.

### 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

[illegible]

## Tableau de flux des immobilisations

[illegible]

5A

Amortissements des immobilisations

|                                                              | Montant<br>début<br>d'exercice | Augmentations    | Diminutions      | Montant<br>fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                         | <b>253 777,91</b>              | <b>22 229,28</b> |                  | <b>276 007,19</b>            |
| Fonds commercial (1)                                         |                                |                  |                  |                              |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 253 777,91                     | 22 229,28        |                  | 276 007,19                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                           | <b>215 203,94</b>              | <b>44 116,64</b> | <b>11 463,93</b> | <b>247 856,67</b>            |
| Terrains                                                     |                                |                  |                  |                              |
| Constructions                                                |                                |                  |                  |                              |
| Installations techniques matériels et outillages industriels | 1 090,00                       |                  |                  | 1 090,00                     |
| Installations générales agencements divers                   | 90 783,84                      | 28 989,12        |                  | 119 772,98                   |
| Matériel de transport                                        | 98 968,16                      | 11 766,21        | 11 463,93        | 99 270,44                    |
| Autres immobilisations corporelles                           | 24 361,94                      | 3 361,31         |                  | 27 723,25                    |
| <b>Total</b>                                                 | <b>468 981,85</b>              | <b>66 345,92</b> | <b>11 463,93</b> | <b>523 863,86</b>            |

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

B2 VF

Actif circulant

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

Etat des créances

| Montant brut | A moins d'1 an | A plus d'un an |
|--------------|----------------|----------------|
| 7 572,50     |                | 7 572,50       |
| 7 572,50     |                | 7 572,50       |
| 565 133,54   | 539 562,60     | 25 570,94      |
| 317 583,71   | 317 583,71     |                |
| 25 570,94    |                | 25 570,94      |
| 13 065,93    | 13 065,93      |                |
| 61 453,00    | 61 453,00      |                |
| 147 459,96   | 147 459,96     |                |
| 572 706,04   | 539 562,60     | 33 143,44      |
| Total        |                |                |

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

Produits à recevoir

| Montant  | Exercice N-1 | Variation Euros | Variation % |
|----------|--------------|-----------------|-------------|
| 189,00   | 2 110,80     | - 1 921,80      | - 91,05     |
| 189,00   | 2 110,80     | - 1 921,80      | - 91,05     |
| 1 520,00 | 1 660,75     | - 140,75        | - 8,48      |
|          | 484,35       | - 484,35        | - 100,00    |
|          | 500,00       | - 500,00        | - 100,00    |
| 1 520,00 | 676,40       | 843,60          | 124,72      |
| 1 709,00 | 3 771,55     | - 2 062,55      | - 54,69     |
| Total    |              |                 |             |

Clients  
4181 - Clients fact. à établir  
Produits à recevoir - Divers  
4098 - Fournisseurs - avoirs à recevoir  
4487 - Etat - Aide apprentis à recevoir  
5187 - Int. bancaires à recevoir

Dépréciations des actifs

Provisions pour dépréciations

| Montant début d'exercice | Dotations | Reprise utilisée | Reprise non utilisée | Montant fin d'exercice |
|--------------------------|-----------|------------------|----------------------|------------------------|
| 5 553,00                 | 8 983,00  | 5 553,00         |                      | 8 983,00               |
| 20 221,53                | 5 952,60  |                  | 4 865,01             | 21 309,12              |
| 25 774,53                | 14 935,60 | 10 418,01        |                      | 30 292,12              |
| Total                    |           |                  |                      |                        |

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  
Sur comptes clients  
Autres provisions pour dépréciation

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

515

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 27 441 € décomposé en 1 800 titres d'une valeur nominale de 15,25 €.

### Affectation du résultat

|                                                                            | Origines          | Affectations      |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré | 130 906,60        |                   |
| Résultat de l'exercice précédent celui déclaré                             | 65 044,05         |                   |
| Prélèvement sur les réserves                                               |                   |                   |
| Affectations aux réserves légales                                          |                   |                   |
| Affectations aux autres réserves                                           |                   | 15 044,05         |
| Dividendes                                                                 |                   | 50 000,00         |
| Autres répartitions                                                        |                   |                   |
| Report à nouveau                                                           |                   | 130 906,60        |
| <b>Total</b>                                                               | <b>195 950,65</b> | <b>195 950,65</b> |

### 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                             | 27 440,82                           |                         |                            |                  |               | 27 440,82                          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                   |                                     |                         |                            |                  |               |                                    |
| Ecart de réévaluation                                    |                                     |                         |                            |                  |               |                                    |
| Réserve légale                                           | 3 841,72                            |                         |                            |                  |               | 3 841,72                           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                   |                                     |                         |                            |                  |               |                                    |
| Réserves réglementées                                    |                                     |                         |                            |                  |               |                                    |
| Autres réserves                                          | 428 689,80                          | 15 044,05               |                            |                  |               | 443 733,85                         |
| Report à nouveau                                         | 130 906,60                          |                         |                            |                  |               | 130 906,60                         |
| 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                                   | 65 044,05                           | - 65 044,05             |                            | 98 489,53        |               | 98 489,53                          |
| <b>Situation nette</b>                                   | <b>655 922,99</b>                   |                         | <b>50 000,00</b>           | <b>98 489,53</b> |               | <b>704 412,52</b>                  |
| Subventions d'investissement                             | 460,27                              |                         |                            |                  | 192,00        | 268,27                             |
| Provisions réglementées                                  |                                     |                         |                            |                  |               |                                    |
| <b>Total des capitaux propres</b>                        | <b>656 383,26</b>                   |                         | <b>50 000,00</b>           | <b>98 489,53</b> | <b>192,00</b> | <b>704 680,79</b>                  |

15-16

Provisions

Ventilation des dotations et reprises

| Dotations et reprises d'exploitation |           | Dotations et reprises financières | Dotations et reprises exceptionnelles | Total               |
|--------------------------------------|-----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| Dotations                            | Reprises  |                                   |                                       |                     |
| 14 935,60                            | 10 418,01 |                                   |                                       | 14 935,60 10 418,01 |

## 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 |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|--------------------------|
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                              | <b>241 465,64</b> | <b>122 711,26</b> | <b>116 644,70</b>                          | <b>2 110,23</b>          |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                   |                   |                                            |                          |
| Autres emprunts obligataires                           |                   |                   |                                            |                          |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 235 574,47        | 116 820,09        | 116 644,70                                 | 2 110,23                 |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 5 891,17          | 5 891,17          |                                            |                          |
| <b>DETTES FOURNISSEURS</b>                             | <b>182 422,00</b> | <b>182 422,00</b> |                                            |                          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                      | 182 422,00        | 182 422,00        |                                            |                          |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>                     | <b>155 963,86</b> | <b>155 963,86</b> |                                            |                          |
| <b>AUTRES DETTES</b>                                   | <b>378 485,09</b> | <b>378 485,09</b> |                                            |                          |
| Autres dettes                                          | 15 010,71         | 15 010,71         |                                            |                          |
| Dettes sur immobilisations                             |                   |                   |                                            |                          |
| Produits constatés d'avance                            | 363 474,38        | 363 474,38        |                                            |                          |
| <b>Total</b>                                           | <b>958 336,59</b> | <b>839 582,21</b> | <b>116 644,70</b>                          | <b>2 110,23</b>          |

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

### Charges à payer

|                                          | Montant           | Exercice N-1      | Variation Euros    | Variation %    |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| Fournisseurs                             | 53 809,20         | 6 874,08          | 46 935,12          | 682,78         |
| 4081 - Fournisseurs - fact non parvenues | 53 809,20         | 6 874,08          | 46 935,12          | 682,78         |
| <b>Charges à payer - Divers</b>          | <b>98 456,81</b>  | <b>124 369,71</b> | <b>- 25 912,90</b> | <b>- 20,84</b> |
| 4198 - Clients avoirs à établir          | 5 710,39          | 7 904,04          | - 2 193,65         | - 27,75        |
| 4282 - Pers. prov. congés payés          | 50 169,29         | 46 803,85         | 3 365,44           | 7,19           |
| 4286 - Personnel - prov. primes à payer  | 14 515,08         | 39 599,41         | - 25 084,33        | - 63,35        |
| 4386 - Ch. soc. s/ primes & prov.        | 22 405,17         | 24 101,54         | - 1 696,37         | - 7,04         |
| 4486 - Etat - CVAE - CET à payer         | 2 296,00          | 1 114,00          | 1 182,00           | 106,10         |
| 44862 - Taxe apprentis. à payer          | 356,27            | 380,71            | - 24,44            | - 6,42         |
| 44863 - Formation cont. à payer          | 219,75            | 531,98            | - 312,23           | - 58,69        |
| 44869 - Etat divers à payer              |                   | 47,00             | - 47,00            | - 100,00       |
| 4558 - Int. courus s/ C/Cts              | 2 364,75          | 3 526,42          | - 1 161,67         | - 32,94        |
| 4686 - Divers - Charges à payer          | 420,11            | 360,76            | 59,35              | 16,45          |
| <b>Total</b>                             | <b>152 266,01</b> | <b>131 243,79</b> | <b>21 022,22</b>   | <b>16,02</b>   |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                             |              |           |                              |            |
|-----------------------------|--------------|-----------|------------------------------|------------|
| Charges constatées d'avance |              |           | 486 - Ch.constatées d'avance |            |
| Exploitation                | Exceptionnel | Financier | 147 459,96                   | 147 459,96 |
| Total                       |              |           | 147 459,96                   | 147 459,96 |

Produits constatés d'avance

|                             |              |           |                               |            |
|-----------------------------|--------------|-----------|-------------------------------|------------|
| Produits constatés d'avance |              |           | 487 - Prod.constatés d'avance |            |
| Exploitation                | Exceptionnel | Financier | 363 474,38                    | 363 474,38 |
| Total                       |              |           | 363 474,38                    | 363 474,38 |

52 11

## Notes relatives au compte de résultat

### Charges et produits d'exploitations et financiers

#### Résultat financier

|                                                                | 31/08/2025<br>(12 mois) | 31/08/2024<br>(12 mois) | Variation         |                |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|
|                                                                | Total                   | Total                   | Euros             | %              |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                     |                         |                         |                   |                |
| <b>Produits financiers</b>                                     |                         |                         |                   |                |
| Produits de participation                                      |                         |                         |                   |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances             |                         |                         |                   |                |
| Autres intérêts de produits assimilés                          | 5 793,28                | 4 502,14                | 1 291,14          | 28,68          |
| Reprises sur provisions et transferts de charges               |                         |                         |                   |                |
| Différences positives de change                                |                         |                         |                   |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  |                         |                         |                   |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                       | <b>5 793,28</b>         | <b>4 502,14</b>         | <b>1 291,14</b>   | <b>28,68</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                     |                         |                         |                   |                |
| Dotations financières aux amortissements et provisions         |                         |                         |                   |                |
| Intérêts et charges assimilées                                 | 9 323,46                | 10 527,42               | - 1 203,96        | - 11,44        |
| Différences négatives de change                                |                         |                         |                   |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement |                         |                         |                   |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>                      | <b>9 323,46</b>         | <b>10 527,42</b>        | <b>- 1 203,96</b> | <b>- 11,44</b> |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                             | <b>- 3 530,18</b>       | <b>- 6 025,28</b>       | <b>2 495,10</b>   | <b>- 41,41</b> |

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

|                                                        | Montant<br>Brut   | Exercice<br>N-1 | Variation<br>Euros | Variation %     |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| Charges exceptionnelles de gestion                     | 1 732,60          | 404,53          | 1 328,07           | 328,30          |
| Produits exceptionnels de gestion                      | 157,90            |                 | 157,90             |                 |
| <b>Résultat exceptionnel sur opérations de gestion</b> | <b>- 1 574,70</b> | <b>- 404,53</b> | <b>- 1 170,17</b>  | <b>289,27</b>   |
| Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés     | 12 635,43         | 0,01            | 12 635,42          | 126 354 200,00  |
| Produits de cession d'éléments d'actifs                | 12 500,00         | 500,00          | 12 000,00          | 2 400,00        |
| Quote-part de subvention                               | 192,00            | 192,00          |                    |                 |
| Autres charges en capital                              |                   |                 |                    |                 |
| Autres produits en capital                             |                   |                 |                    |                 |
| <b>Résultat exceptionnel sur opérations de capital</b> | <b>56,57</b>      | <b>691,99</b>   | <b>- 635,42</b>    | <b>- 91,83</b>  |
| Dotations aux amortissements except.                   |                   |                 |                    |                 |
| Reprises d'amortissements except.                      |                   |                 |                    |                 |
| Transferts de charges                                  |                   |                 |                    |                 |
| <b>Dot. et rep. exceptionnelles</b>                    |                   |                 |                    |                 |
| <b>Total résultat exceptionnel</b>                     | <b>- 1 518,13</b> | <b>287,46</b>   | <b>- 1 805,59</b>  | <b>- 628,12</b> |

Autres informations

Engagements retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit 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. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,80%
- Taux de croissance des salaires : 1,5%
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : Table INSEE

La société a souscrit un contrat d'assurance "Indemnité fin de carrière, indemnité de licenciement et indemnités de rupture conventionnelle". La couverture au 31/08/2025 est de 8 541,20€.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 68 843€

B. V.