

A.E.S.D.D.

Société par actions simplifiée
au capital de 30 200 euros
Siège social : Rue Robert Schuman, 63500 ISSOIRE
830 135 166 RCS CLERMONT FERRAND

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 FEVRIER 2026**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 166 567,47 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	166 567,47 euros
A titre de dividendes	40 000,00 euros
Soit 132,45 euros par action	
Le solde	126 567,47 euros

En totalité au compte « autres réserves »

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 40 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable au 1^{er} janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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

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

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

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

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

- **Exercice clos le 30 septembre 2022** : Néant
- **Exercice clos le 30 septembre 2023** : 62 000,00 €, soit 155,00 € par titre en intégralité éligibles à l'abattement de 40 %
- **Exercice clos le 30 septembre 2024** : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 FEVRIER 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**Certifié conforme
Le Président
André MERCIER**

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to André Mercier, the President mentioned in the text above.



SAS AESDD

Rue Robert Schuman

63500 ISSOIRE

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

"Certifié conforme à l'original"



EXCO Clermont-Ferrand

CLERMONT-FERRAND

9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

63057 Clermont-Ferrand cedex 1

Tél : +33(0)4 73 29 42 50

Fax : +33(0)4 73 93 58 64

e-mail : excoclermont@exco.fr

VICHY

L'Atrium - 37 avenue de Gramont

03200 Vichy

Tél : +33(0)4 73 29 42 53

Fax : +33(0)4 73 93 58 64

e-mail : excoclermont@exco.fr

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2025 12			Exercice N-1 30/09/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	1 700	1 700				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	25 520	7 095	18 425	19 844	1 419	7.15
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 116 100		1 116 100	1 116 100		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		1 143 320	8 795	1 134 525	1 135 944	1 419	0.12
ACTIF CIRCULANT	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés				21 600	21 600	100.00
	Autres créances	237 315		237 315	266 239	28 924	10.86
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	318 708		318 708	252 336	66 371	26.30
	Charges constatées d'avance (3)	316		316	548	233	42.42
	Total III	556 338		556 338	540 724	15 615	2.89
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 699 658	8 795	1 690 863	1 676 668	14 196	0.85

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2025	12	Exercice N-1 30/09/2024	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 30 200) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	30 200		30 200			
	Réserves						
	Réserve légale	4 000		4 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	830 632		662 858		167 774	25.31
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	166 567		167 774		1 207	0.72
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées	16 100		16 100			
	Total I	1 047 500		880 932		166 567	18.91
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTE (I)	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	623 664		784 269		160 604	20.48
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	32		32			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 519		3 639		1 119	30.76
	Dettes fiscales et sociales	17 148		170		16 978	NS
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			7 626		7 626	100.00
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	643 364		795 736		152 372	19.15
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 690 863		1 676 668		14 196	0.85

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2025 12			Exercice N-1 30/09/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	18 000		18 000	18 000			
Chiffre d'affaires NET	18 000		18 000	18 000			
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			0	2		2	91.60
Total des Produits d'exploitation (I)			18 000	18 002		2	0.01
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 194	19 114		16 920	88.52
Impôts, taxes et versements assimilés			231	225		6	2.67
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 419	2 753		1 334	48.46
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			3 844	22 092		18 248	82.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			14 156	4 090		18 246	446.13
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2025	12	30/09/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	184 211		200 000		15 789	7.89
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			11 000		11 000	100.00
Total V	184 211		211 000		26 789	12.70
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	26 865		28 093		1 228	4.37
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			11 000		11 000	100.00
Total VI	26 865		39 093		12 228	31.28
2. Résultat financier (V-VI)	157 345		171 907		14 562	8.47
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	171 501		167 817		3 684	2.20
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	4 934		43		4 891	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	202 211		229 002		26 792	11.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	35 643		61 228		25 585	41.79
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	166 567		167 774		1 207	0.72

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Frais d'établissement	8
Titres immobilisés	8
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Disponibilités en Euros	9
Détail des produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	11
Montant des engagements financiers	12
Liste des filiales et participations (modèle simplifié >50)	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 690 863.45 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 18 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 166 567.47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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 dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	1 700		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	25 520		
Autres participations	1 116 100		
TOTAL	1 116 100		
TOTAL GENERAL	1 143 320		

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL				1 700	1 700
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				25 520	25 520
Autres participations				1 116 100	1 116 100
TOTAL				1 116 100	1 116 100
TOTAL GENERAL				1 143 320	1 143 320

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	1 700			1 700
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 676	1 419		7 095
TOTAL GENERAL	7 376	1 419		8 795

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 419				
TOTAL GENERAL	1 419				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	16 100				16 100
TOTAL	16 100				16 100
TOTAL GENERAL	16 100				16 100

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Taxe sur la valeur ajoutée	420	420	
Débiteurs divers	236 895	236 895	
Charges constatées d'avance	316	316	
TOTAL	237 631	237 631	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	6 152	6 152		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	617 513	163 640	373 881	79 991
Fournisseurs et comptes rattachés	2 519	2 519		
Impôts sur les bénéfices	14 980	14 980		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 994	1 994		
Autres impôts taxes et assimilés	174	174		
Groupe et associés	32	32		
TOTAL	643 364	189 491	373 881	79 991
Emprunts remboursés en cours d'exercice	158 916			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	32			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100.0000	302			302

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	1 700	20.00
Total général	1 700	

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

La valeur brute des titres de participation de la SAS BCM est constitué par le coût d'achat et les frais d'acquisition de ces titres. Ces derniers ont été totalement amortis sur une durée de 5 ans.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir

ANNEXE

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

compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR COMPTE COURANT	12 211
Total	12 211

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 152
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 519
Dettes fiscales et sociales	174
Total	8 845

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	316
Total	316

ANNEXE

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

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		1 116 100	
Autres créances		225 007	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	26 865	184 211
Dont entreprises liées		184 211

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	436 600
Total	436 600

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie	: 250 000
Montant restant dû en capital	: 218 300
Date de fin d'échéance de la garantie	: 15/06/2031
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement titres participations
	: Délégation assurances des actionnaires
Emprunt du	: BPAURA
Montant initial de cette garantie	: 250 000
Montant restant dû en capital	: 218 300
Date de fin d'échéance de la garantie	: 15/05/2031
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement titres participations
	: Délégation assurances des actionnaires

ANNEXE

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		66 321
Intérêts Courus sur Emprunts	66 321	
Total (1)		66 321
Dont engagements assortis de sûretés réelles		62 306

Engagements reçus

Néant.

ANNEXE

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

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS BCM	1 241 176	100.00	176 207.00
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Le 30/12/2025
MERCIER André PRESIDENT