

Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	46 506	32 853	13 653	25 204
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	819 790	486 679	333 111	395 619
	Autres immobilisations corporelles	77 472	63 200	14 272	18 341
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	9 750		9 750	9 750
	TOTAL (II)	953 518	582 733	370 785	448 914
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	199 674		199 674	202 437
	En-cours de production de biens	26 890		26 890	39 206
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	380 586		380 586	284 307
	Autres créances	2 721		2 721	2 165
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
	Charges constatées d'avance	22 525		22 525	18 927
	TOTAL (III)	632 396		632 396	547 042
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 585 915	582 733	1 003 182	995 956
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				9 750	9 750
(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	120 000	120 000
	RESERVES		
	Réserve légale	12 000	12 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	276 269	238 837
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	13 226	37 432
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	421 494	408 269
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)	217 148	262 024
	Emprunts et dettes financières divers (3)	23 289	22 206
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 948	197 194
	Dettes fiscales et sociales	137 303	105 810
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		454
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	581 687	587 687
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 003 182	995 956
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		13 225,65	37 431,67
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		459 596	401 351
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		30 594	11 891
(3) Dont emprunts participatifs			

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 003 182** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 980 110** euros et un total **charges** de **1 966 885** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **13 226** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

et 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les frais accessoires, et autres droits et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation sont comptabilisés en charges.

L'application des règlements 2002-10 et 2004-06, n'a conduit à opérer aucune décomposition d'immobilisations.

La base amortissable d'une immobilisation correspond à sa valeur d'inscription à l'actif diminuée de sa valeur résiduelle probable en fin d'utilisation. Faute de valeur mesurable en fin d'utilisation, aucune valeur résiduelle n'a été déterminée.

Conformément à l'avis 2005-D du Comité d'urgence du CNC, les durées d'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine retenues sont les durées d'usage.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

. Terrains : non amortissable

. Constructions :

Les constructions ont fait l'objet d'une décomposition ci-après détaillée en annexe.

. Installations techniques : 5 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

- . Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- . Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- . Matériel de bureau : 4 à 10 ans
- . Matériel informatique : 3 à 5 ans
- . Mobilier : 5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.
Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont incorporés.

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Autres informations significatives

Néant

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	46 506					46 506
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	46 506					46 506
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	795 664		24 126			819 790
	Instal., agencement, aménagement divers	42 564					42 564
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	31 154		3 754			34 908
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		869 382		27 880			897 262
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 750					9 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 750					9 750
TOTAL		925 638		27 880			953 518

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	21 302	11 551		32 853
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 302	11 551		32 853
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	400 045	86 634		486 679
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	39 179	556		39 735
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	16 198	7 267		23 465
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		455 422	94 458		549 880
TOTAL		476 724	106 009		582 733

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement des amortiss ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionn	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionne		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

--

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	250		250	
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	250		250	
TOTAL GENERAL		250		250	
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				250	
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			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 750	9 750	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	380 586	380 586	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	822	822	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 899	1 899	
	Charges constatées d'avances	22 525	22 525	
TOTAL DES CREANCES		415 582	415 582	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	30 594	30 594		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	186 554	64 463	122 091	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	203 948	203 948		
	Personnel et comptes rattachés	52 967	52 967		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 696	51 696		
	Impôts sur les bénéfices	222	222		
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 044	26 044		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 373	6 373		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	23 289	23 289		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		581 687	459 596	122 091	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		63 510			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		23 289			

--	--	--	--	--	--

A.G.P'O
Société par actions simplifiée au capital de 120 000 euros
Siège social : 2, rue Blaise Pascal
14700 FALAISE
449 533 348 RCS CAEN
(la « **Société** »)

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 21 JANVIER 2026

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

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 13 225,65 euros en totalité au compte « *Autres Réserves* ».

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 13 225,65 euros en totalité au compte « *Autres Réserves* ».

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Copie Certifié conforme
La Présidente
La société TSEIN INVEST
Représentée par la société J2A GESTION
Elle-même représentée par Monsieur Jérôme LESACHEY

Jérôme LESACHEY