

Experts-Comptables  
Commissaires aux comptes

Pauline DAVANZO  
Urielle GUEGAN  
Sarah CRUZ

**SARL A3C**

**17 RUE ARISTIDE BRIAND**

**33150 CENON**

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

**CENON**

17, rue Aristide Briand  
33150 CENON  
Tél. 05 56 40 17 82  
a3c.cenon@a3caudit.com

CENON

## Bilan Actif

| Bilan Actif                                                  | Du 01/10/2024 au 30/09/2025 |                |                  | Au 30/09/2024    |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|------------------|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov.   | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé                                  |                             |                |                  |                  |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |                |                  |                  |
| Frais d'établissement                                        |                             |                |                  |                  |
| Frais de développement                                       |                             |                |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                    |                             |                |                  |                  |
| Fonds commercial                                             | 308 588                     |                | 308 588          | 1 878 592        |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |                |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |                |                  |                  |
| Terrains                                                     |                             |                |                  |                  |
| Constructions                                                |                             |                |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |                |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                           | 188 172                     | 101 388        | 86 785           | 180 790          |
| Immobilisations en cours                                     |                             |                |                  |                  |
| Avances et acomptes                                          |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |                |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équivalence            |                             |                |                  |                  |
| Autres participations                                        | 250                         |                | 250              | 1 000            |
| Créances rattachées à des participations                     |                             |                |                  |                  |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille             |                             |                |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                    | 14 237                      |                | 14 237           | 13 903           |
| Prêts                                                        |                             |                |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           | 4 470                       |                | 4 470            | 5 503            |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                      | <b>515 716</b>              | <b>101 388</b> | <b>414 329</b>   | <b>2 079 789</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |                |                  |                  |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                    |                             |                |                  |                  |
| Matières premières, autres approvisionnements                |                             |                |                  |                  |
| En-cours de - De biens<br>production : - De services         | 27 743                      |                | 27 743           | 207 646          |
| Produits intermédiaires et finis                             |                             |                |                  |                  |
| Marchandises                                                 |                             |                |                  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     |                             |                |                  | 321              |
| <b>Créances</b>                                              |                             |                |                  |                  |
| Clients et comptes rattachés                                 | 1 327 126                   | 113 901        | 1 213 224        | 1 597 590        |
| Autres                                                       | 2 638 058                   |                | 2 638 058        | 1 149 276        |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                             |                |                  |                  |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                       |                             |                |                  |                  |
| Actions propres                                              |                             |                |                  |                  |
| Autres titres                                                |                             |                |                  |                  |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                             |                             |                |                  |                  |
| <b>Disponibilités</b>                                        | <b>438 648</b>              |                | <b>438 648</b>   | <b>152 848</b>   |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                           | <b>27 868</b>               |                | <b>27 868</b>    | <b>35 435</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       | <b>4 459 443</b>            | <b>113 901</b> | <b>4 345 542</b> | <b>3 143 115</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                          |                             |                |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations                      |                             |                |                  |                  |
| Écarts de conversion actif                                   |                             |                |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                           | <b>4 975 160</b>            | <b>215 289</b> | <b>4 759 871</b> | <b>5 222 904</b> |

## Bilan Passif

| Bilan Passif                                        | Du 01/10/2024    | Du 01/10/2023    |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                     | Au 30/09/2025    | Au 30/09/2024    |
| <b>Capitaux propres</b>                             |                  |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé) 1 523 400 | 1 523 400        | 1 523 400        |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport               | 84 943           | 84 943           |
| Écarts de réévaluation                              |                  |                  |
| Écart d'équivalence                                 |                  |                  |
| - Légale                                            | 152 340          | 152 340          |
| Réserves :                                          |                  |                  |
| - Statutaires ou contractuelles                     |                  |                  |
| - Réglementées                                      |                  |                  |
| - Autres                                            |                  | 57 379           |
| Report à nouveau                                    |                  |                  |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>   | <b>135 198</b>   | <b>201 389</b>   |
| Subventions d'investissement                        |                  |                  |
| Provisions réglementées                             |                  |                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                             | <b>1 895 881</b> | <b>2 019 450</b> |
| <b>Autres fonds propres</b>                         |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs      |                  |                  |
| Avances conditionnées                               |                  |                  |
| Autres                                              |                  |                  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                         |                  |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>           |                  |                  |
| Provisions pour :                                   |                  |                  |
| - Risques                                           | 102 955          | 173 775          |
| - Charges                                           |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>           | <b>102 955</b>   | <b>173 775</b>   |
| <b>Emprunts et dettes</b>                           |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                  |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                        |                  |                  |
| - Au près des établissements de crédit              | 299 003          | 737 030          |
| Emprunts et dettes :                                |                  |                  |
| - Financières diverses                              | 10 412           | 15 807           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours    |                  | 10 076           |
| - Fournisseurs et comptes rattachés                 | 1 427 800        | 300 577          |
| Dettes :                                            |                  |                  |
| - Fiscales et sociales                              | 582 877          | 979 929          |
| - Sur immobilisations et comptes rattachés          |                  |                  |
| Autres dettes                                       | 286 556          | 69 207           |
| Instruments de trésorerie                           |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                         | 154 387          | 917 053          |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                           | <b>2 761 034</b> | <b>3 029 679</b> |
| Écarts de conversion passif                         |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                 | <b>4 759 871</b> | <b>5 222 904</b> |

# COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

### Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 4 759 871 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 135 198 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

### Faits caractéristiques

Fermeture de l'établissement situé à Andernos le 31/01/2025 et fermeture de l'établissement de Mérignac le 30/09/2025

Cession de quatre fonds civils pour un montant total de 1 141 334 euros.

### Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

### Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- |                                                 |              |
|-------------------------------------------------|--------------|
| • Constructions                                 | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles                   | 5 à 10 ans,  |
| • Matériel et outillage                         | 5 à 10 ans,  |
| • Matériel de transport                         | 4 à 5 ans,   |
| • Mobilier de bureau                            | 10 ans.      |

**Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Etat des immobilisations

| Immobilisations                                        | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                  |                                    |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
|                                                        |                                     | Réévaluations<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                                     |                                |                                    |
| Frais d'établissement et de développement              |                                     |                                |                                    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles          | 1 878 592                           |                                |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                   | <b>1 878 592</b>                    |                                |                                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                                     |                                |                                    |
| Terrains                                               |                                     |                                |                                    |
| Constructions :                                        |                                     |                                |                                    |
| - Sur sol propre                                       |                                     |                                |                                    |
| - Sur sol d'autrui                                     |                                     |                                |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements constructions |                                     |                                |                                    |
| Installations :                                        |                                     |                                |                                    |
| - Techniques, matériel et outillage                    |                                     |                                |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements divers        | 224 092                             |                                | 174 260                            |
| - De transport                                         |                                     |                                |                                    |
| Matériel :                                             |                                     |                                |                                    |
| - De bureau et informatique, mobilier                  | 164 630                             |                                | 1 083                              |
| Emballages récupérables et divers                      |                                     |                                |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours                   |                                     |                                |                                    |
| Avances et acomptes                                    |                                     |                                |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                     | <b>388 722</b>                      |                                | <b>175 343</b>                     |
| <b>Immobilisations financières</b>                     |                                     |                                |                                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence        |                                     |                                |                                    |
| - Participations                                       | 1 000                               |                                |                                    |
| Autres :                                               |                                     |                                |                                    |
| - Titres immobilisés                                   | 13 903                              |                                |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières            | 5 503                               |                                |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                     | <b>20 406</b>                       |                                |                                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>2 287 720</b>                    |                                | <b>175 343</b>                     |

| Immobilisations                                 | Diminutions |                  | Valeur brute<br>des immo.<br>en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par<br>mise en équival. |
|-------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                 | Virements   | Cessions         |                                                | Val. d'origine des immo. en<br>fin d'ex.       |
| Frais d'établissement et de développement       |             |                  |                                                |                                                |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   |             | 1 570 004        | 308 588                                        |                                                |
| <b>TOTAL</b>                                    |             | <b>1 570 004</b> | <b>308 588</b>                                 |                                                |
| Terrains                                        |             |                  |                                                |                                                |
| Constructions :                                 |             |                  |                                                |                                                |
| - Sur sol propre                                |             |                  |                                                |                                                |
| - Sur sol d'autrui                              |             |                  |                                                |                                                |
| - Gales, agencts et aménagt. const.             |             |                  |                                                |                                                |
| Installations :                                 |             |                  |                                                |                                                |
| - Techniques, matériel et outillage             |             |                  |                                                |                                                |
| - Gales, agencts et aménagt. divers             |             | 287 442          | 110 910                                        |                                                |
| - De transport                                  |             |                  |                                                |                                                |
| Matériel :                                      |             |                  |                                                |                                                |
| - De bureau et informatique, mob.               |             | 88 451           | 77 262                                         |                                                |
| Emballages récupérables et divers               |             |                  |                                                |                                                |
| Immobilisations corporelles en cours            |             |                  |                                                |                                                |
| Avances et acomptes                             |             |                  |                                                |                                                |
| <b>TOTAL</b>                                    |             | <b>375 892</b>   | <b>188 172</b>                                 |                                                |
| Participations évaluées par mise en équivalence |             |                  |                                                |                                                |
| - Participations                                |             | 750              | 250                                            |                                                |
| Autres :                                        |             |                  |                                                |                                                |
| - Titres immobilisés                            | -334        |                  | 14 237                                         |                                                |
| Prêts et autres immobilisations financières     | 334         | 700              | 4 470                                          |                                                |
| <b>TOTAL</b>                                    |             | <b>1 450</b>     | <b>18 956</b>                                  |                                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |             | <b>1 947 347</b> | <b>515 716</b>                                 |                                                |

Commentaires : néant

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                                 |                                |                |                |                           |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|---------------------------|--|--|--|
| Immobilisations amortissables                                          | Montant au début de l'exercice | Augment.       | Diminut.       | Montant en fin d'exercice |  |  |  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                                |                |                |                           |  |  |  |
| Frais d'établissement et développement                                 |                                |                |                |                           |  |  |  |
| Fonds commercial                                                       |                                |                |                |                           |  |  |  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                                |                |                |                           |  |  |  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                   |                                |                |                |                           |  |  |  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                                |                |                |                           |  |  |  |
| Terrains                                                               |                                |                |                |                           |  |  |  |
| Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui              |                                |                |                |                           |  |  |  |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                |                |                |                           |  |  |  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             |                                |                |                |                           |  |  |  |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 73 905                         | 84 866         | 125 857        | 32 914                    |  |  |  |
| Matériel de transport                                                  |                                |                |                |                           |  |  |  |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 134 027                        | 15 311         | 80 865         | 68 473                    |  |  |  |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |                |                |                           |  |  |  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                     | <b>207 932</b>                 | <b>100 177</b> | <b>206 721</b> | <b>101 388</b>            |  |  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                   | <b>207 932</b>                 | <b>100 177</b> | <b>206 721</b> | <b>101 388</b>            |  |  |  |

  

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Immobilisations amortissables                                                      | Dotations             |                |                                  | Reprises              |                |                                  | Mvt net des amort. à la fin de l'ex. |
|                                                                                    | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       |                                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                               |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Frais d'établissement et dvp.                                                      |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Fonds commercial                                                                   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Autres postes d'immo. incorp.                                                      |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                 |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Terrains                                                                           |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui                          |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Inst. gales, agencts et aménag. des constructions                                  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels                                    |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers                                         |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Matériel de transport                                                              |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Mat. de bur. et informat., mob.                                                    |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Emballages récup. et divers                                                        |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Frais d'acqui. de titres de particip.                                              |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                               |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>                                                   |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                                      |

  

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                             |                                    |          |                               |                               |
| Primes de remboursement des obligations                                          |                                    |          |                               |                               |

Commentaires : néant

## Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                             | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Réglementées</b>                               |                                |                                         |                                               |                                |
| - Reconstitution des gisements                    |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour : - Investissements               |                                |                                         |                                               |                                |
| - Hausse des prix                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| Amortissements dérogatoires                       |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour prêts d'installation              |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions réglementées                    |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                    |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>Risques et charges</b>                         |                                |                                         |                                               |                                |
| - Litiges                                         |                                |                                         |                                               |                                |
| - Garanties données aux clients                   |                                |                                         |                                               |                                |
| - Pertes sur marché à terme                       |                                |                                         |                                               |                                |
| - Amendes et pénalités                            |                                |                                         |                                               |                                |
| - Pertes de change                                |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour : - Pensions et obligations       |                                |                                         |                                               |                                |
| - Impôts                                          |                                |                                         |                                               |                                |
| - Renouvellement des immobilisations              |                                |                                         |                                               |                                |
| - Gros entretien et grandes révisions             |                                |                                         |                                               |                                |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions pour risques et charges         | 173 775                        | 88 100                                  | 158 920                                       | 102 955                        |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         | <b>173 775</b>                 | <b>88 100</b>                           | <b>158 920</b>                                | <b>102 955</b>                 |

| Nature des dépréciations                               | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Dépréciations</b>                                   |                                |                                         |                                               |                                |
| - Incorporelles                                        |                                |                                         |                                               |                                |
| - Corporelles                                          |                                |                                         |                                               |                                |
| Immobilisations : - Titres mis en équivalence          |                                |                                         |                                               |                                |
| - Titres de participation                              |                                |                                         |                                               |                                |
| - Financières                                          |                                |                                         |                                               |                                |
| Sur stocks et en cours                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| Sur comptes clients                                    | 109 286                        | 45 244                                  | 40 629                                        | 113 901                        |
| Autres provisions pour dépréciation                    |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>DÉPRÉCIATIONS</b>                                   | <b>109 286</b>                 | <b>45 244</b>                           | <b>40 629</b>                                 | <b>113 901</b>                 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>283 061</b>                 | <b>133 344</b>                          | <b>199 549</b>                                | <b>216 856</b>                 |
| - D'exploitation                                       |                                | 133 344                                 | 199 549                                       |                                |
| Dont dotations et reprises : - Financières             |                                |                                         |                                               |                                |
| - Exceptionnelles                                      |                                |                                         |                                               |                                |
| Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation |                                |                                         |                                               |                                |

Commentaires : néant

Etat des créances

| Créances                                                                         | Montant brut     | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                  |                  | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                                     |                  |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                                         |                  |                          |                         |
| Prêts (1) (2)                                                                    |                  |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                                               | 4 470            |                          | 4 470                   |
| <b>De l'actif circulant</b>                                                      |                  |                          |                         |
| Clients douteux ou litigieux                                                     | 141 935          |                          | 141 935                 |
| Autres créances clients                                                          | 1 185 191        | 1 185 191                |                         |
| Créances représentatives de titres prêtés                                        |                  |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                                                   | 4 473            | 4 473                    |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    |                  |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                                         |                  |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                       | 247 559          | 247 559                  |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                                     |                  |                          |                         |
| Divers                                                                           | 1 171            | 1 171                    |                         |
| Groupe et associés (2)                                                           | 1 346 381        | 5 437                    | 1 340 944               |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 1 038 474        | 1 038 474                |                         |
| Charges constatées d'avance                                                      | 27 868           | 27 868                   |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>3 997 522</b> | <b>2 510 173</b>         | <b>1 487 349</b>        |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice                               |                  |                          |                         |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                       |                  |                          |                         |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques                  |                  |                          |                         |

Commentaires : néant

## Etat des dettes

| Dettes                                                                      | Montant brut     | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                                             |                  | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                      |                  |                               |                         |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)                                            |                  |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :                |                  |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                                   | 189              | 189                           |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                                                 | 298 813          | 141 191                       | 155 742                 | 1 880                     |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                             | 200              | 200                           |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                           | 1 427 800        | 1 427 800                     |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                                              | 68 305           | 68 305                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                               | 173 292          | 173 292                       |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                                    |                  |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                  | 318 658          | 318 658                       |                         |                           |
| Obligations cautionnées                                                     |                  |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                           | 22 622           | 22 622                        |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                             |                  |                               |                         |                           |
| Groupe et associés (2)                                                      | 10 212           | 10 212                        |                         |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | 286 556          | 286 556                       |                         |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                  |                  |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                                                 | 154 387          | 154 387                       |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                                | <b>2 761 034</b> | <b>2 603 412</b>              | <b>155 742</b>          | <b>1 880</b>              |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |                  |                               |                         |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 | 203 611          |                               |                         |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques   |                  |                               |                         |                           |

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer<br>inclues dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                              | 30/09/2025       | 30/09/2024       |
| Emprunts obligataires convertibles                           |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                 |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit       |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                      |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                     | 1 188 958        | 49 779           |
| Dettes fiscales et sociales                                  | 85 563           | 392 238          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés              |                  |                  |
| Autres dettes                                                | 81 091           | 8 381            |
| TOTAL                                                        | 1 355 613        | 450 398          |

Détail des charges à payer

| Charges à payer<br>inclues dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                              | 30/09/2025       | 30/09/2024       |
| Emprunts obligataires convertibles                           |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                 |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit       |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                      |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                     | 1 188 958.28     | 49 778.73        |
| 40800000 FRNS - FACT NON PARVENUES                           | 1 188 958.28     | 49 778.73        |
| Dettes fiscales et sociales                                  | 85 563.18        | 392 238.05       |
| 42820000 CONGES PAYES A VERSER                               | 39 735.52        | 171 039.47       |
| 42830000 PRIMES A VERSER                                     |                  | 68 600.78        |
| 42840000 DETTES PROV./PARTIC.SALAR                           | 1 482.35         | 25 797.35        |
| 42860000 AUTRES CHARGES A PAYER                              | 500.00           | 9 678.00         |
| 43800000 TAXE APPRENTISSAGE LIBERATOIRE                      | 1 652.43         | 1 767.87         |
| 43820000 CH. SOC S/CONGES A VERSER                           | 15 927.74        | 63 313.80        |
| 43830000 CH. SOC S/PRIMES A VERSER                           | 300.00           | 23 855.93        |
| 43860000 CH. FISC S/SALA A VERSER                            | 8 296.14         | 9 220.85         |
| 44860000 ETAT CHARGES A PAYER                                | 17 669.00        | 18 964.00        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés              |                  |                  |
| Autres dettes                                                | 81 091.45        | 8 380.80         |
| 41980000 RRRRA ACCORD. AVRA ETABL                            | 79 110.32        | 8 380.80         |
| 46860000 FRAIS BANCAIRES A PAYER                             | 1 981.13         |                  |
| TOTAL                                                        | 1 355 612.91     | 450 397.58       |

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                 | 30/09/2025       | 30/09/2024       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts                                                           |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 41 898           | 117 787          |
| Autres créances                                                 | 51 328           | 15 332           |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités                                                  |                  |                  |
| TOTAL                                                           | 93 226           | 133 119          |

Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                 | 30/09/2025       | 30/09/2024       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts                                                           |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 41 897.60        | 117 787.12       |
| 41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR                             | 41 897.60        | 117 787.12       |
| Autres créances                                                 | 51 328.06        | 15 331.59        |
| 40980000 FOURN AVOIRS A RECEVOIR                                | 34 812.66        |                  |
| 42870100 PRODUITS A RECEVOIR                                    | 1 473.36         |                  |
| 44870000 ETAT PDT A RECEVOIR                                    | 1 171.00         |                  |
| 45580000 INTERÊT DE COMPTE COURANT DE L'EXERCICE                | 13 773.81        | 15 331.59        |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR                                    | 97.23            |                  |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités                                                  |                  |                  |
| TOTAL                                                           | 93 225.66        | 133 118.71       |

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance |                                                     | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                     | 30/09/2025       | 30/09/2024       |
| Produits :                  | - D'exploitation<br>- Financiers<br>- Exceptionnels | 154 387          | 917 053          |
| TOTAL                       |                                                     | 154 387          | 917 053          |

| Charges constatées d'avance |                                                        | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                        | 30/09/2025       | 30/09/2024       |
| Charges :                   | - D'exploitation<br>- Financières<br>- Exceptionnelles | 27 868           | 35 435           |
| TOTAL                       |                                                        | 27 868           | 35 435           |

Commentaires : néant

# Composition du capital Social

| Postes concernés                                                                             | Nombre | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|------------------|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice             | 2 539  | 600.00000       | 1 523 400        |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                                      |        |                 |                  |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                                 |        |                 |                  |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3) | 2 539  | 600.00000       | 1 523 400        |

Commentaires : néant



↖ Réseau accélérateur ↗  
de RÉUSSITE ↘

[www.a3caudit.com](http://www.a3caudit.com)

**A3C - EXPERTISE COMPTABLE AUDIT ET CONSEIL**  
**Société à responsabilité limitée unipersonnelle**  
**au capital de 1 523 400 euros**  
**Siège social : 17 Rue Aristide Briand**  
**33150 CENON**  
**379 600 547 RCS BORDEAUX**

---

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 18 MARS 2026**

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

**DEUXIEME DÉCISION**

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 135 198 euros de la manière suivante :

|                                                       |                      |
|-------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Bénéfice de l'exercice</b>                         | <b>135 198 euros</b> |
| <b>A titre de dividende global à l'Associé Unique</b> | <b>135 198 euros</b> |
| <b>Soit 53.25 euros par part</b>                      |                      |

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 135 198 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

**Certifié conforme**  
**La Gérance**