

**A.I.S.B. - ACTION-ISOLATION-SYSTEMES BARDAGE**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 7 600 euros**  
**Siège social : 22 rue Jean-Baptiste Charcot**  
**Parc d'activités les Judices Nord**  
**85300 CHALLANS**  
**503 909 020 RCS LA ROCHE SUR YON**

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

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2025**

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2025 s'élevant à 225 439,48 euros de la manière suivante :

|                                                                          |                  |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice                                                   | 225 439,48 euros |
| Un prélèvement sur les réserves sur le compte « <b>autres réserves</b> » | 324 560,52 euros |
| Les sommes distribuables s'élevant ainsi à 550 000,00 euros              |                  |
| En totalité à titre de dividende à l'Associée Unique                     | 550 000,00 euros |
| Soit 723,68 euros par action                                             |                  |

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

L'Associé Unique déclare être informé que :

- depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2026, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 31,40%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 18,6% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

| <b>Exercice</b> | <b>Dividendes distribués</b> | <b>Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158)</b> | <b>Revenus non éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158)</b> |
|-----------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 31/07/2024      | 199 880,00 €                 | 199 880,00 €                                                   | 0,00 €                                                             |
| 31/07/2023      | 199 880,00 €                 | 199 880,00 €                                                   | 0,00 €                                                             |
| 31/07/2022      | 199 880,00 €                 | 199 880,00 €                                                   | 0,00 €                                                             |

Certifié conforme  
La Gérance

|                                                                                 |                                             |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    |                                                    |         |           |  |    |                                |         |         |         |         |       |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|------------|-------------------------|--|----|----|----------------------------------------------------|---------|-----------|--|----|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|-------|--|--|
| Désignation de l'entreprise :SARL A. I. S. B. ACTION ISOLATION SYSTEMES BARDAGE |                                             |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12 |         |           |  |    |                                |         |         |         |         |       |  |  |
| Adresse de l'entreprise 22 rue Jean Baptiste Charcot 85300 CHALLANS             |                                             |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | Durée de l'exercice précédent* 12                  |         |           |  |    |                                |         |         |         |         |       |  |  |
| Numéro SIRET* 50390902000037                                                    |                                             |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | Néant <input type="checkbox"/> *                   |         |           |  |    |                                |         |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    |                                                    |         |           |  |    | Exercice N clos le, 31/07/2025 |         |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | Brut 1                                             |         |           |  |    | Amortissements, provisions 2   |         |         |         |         | Net 3 |  |  |
| Capital souscrit non appelé (I)                                                 |                                             |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | AA                                                 |         |           |  |    |                                |         |         |         |         |       |  |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                                                               | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                         |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | AB                                                 |         |           |  |    |                                | AC      |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Frais de développement *                                        |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | CX                                                 |         |           |  |    |                                | CQ      |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                       |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | AF                                                 | 7 375   |           |  |    |                                | AG      | 7 375   |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Fonds commercial (1)                                            |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | AH                                                 | 94 044  |           |  |    |                                | AI      | 94 044  |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | AJ                                                 |         |           |  |    |                                | AK      |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | AL                                                 |         |           |  |    |                                | AM      |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                        |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | AN                                                 |         |           |  |    |                                | AO      |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Constructions                                                   |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | AP                                                 |         |           |  |    |                                | AQ      |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | AR                                                 | 58 661  |           |  |    |                                | AS      | 54 491  |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Autres immobilisations corporelles                              |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | AT                                                 | 217 901 |           |  |    |                                | AU      | 180 262 |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Immobilisations en cours                                        |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | AV                                                 |         |           |  |    |                                | AW      |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Avances et acomptes                                             |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | AX                                                 |         |           |  |    |                                | AY      |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | CS                                                 |         |           |  |    |                                | CT      |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Autres participations                                           |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | CU                                                 |         |           |  |    |                                | CV      |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Créances rattachées à des participations                        |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | BB                                                 |         |           |  |    |                                | BC      |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Autres titres immobilisés                                       |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | BD                                                 | 15      |           |  |    |                                | BE      | 15      |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Prêts                                                           |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | BF                                                 |         |           |  |    |                                | BG      |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Autres immobilisations financières*                             |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | BH                                                 |         |           |  |    |                                | BI      |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 | TOTAL (II)                                  |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    |                                                    | BJ      | 377 996   |  |    |                                |         | BK      | 242 129 |         |       |  |  |
|                                                                                 | ACTIF CIRCULANT                             | STOCKS *                                                        | Matières premières, approvisionnements |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    |                                                    | BL      | 94 704    |  |    |                                |         | BM      | 94 704  |         |       |  |  |
| En cours de production de biens                                                 |                                             |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  | BN |    |                                                    |         |           |  | BO |                                |         |         |         |         |       |  |  |
| En cours de production de services                                              |                                             |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  | BP |    |                                                    |         |           |  | BQ |                                |         |         |         |         |       |  |  |
| Produits intermédiaires et finis                                                |                                             |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  | BR |    |                                                    |         |           |  | BS |                                |         |         |         |         |       |  |  |
| Marchandises                                                                    |                                             |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  | BT |    |                                                    |         |           |  | BU |                                |         |         |         |         |       |  |  |
| CRÉANCES                                                                        |                                             | Avances et acomptes versés sur commandes                        |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | BV                                                 |         |           |  |    |                                | BW      |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Clients et comptes rattachés (3)*                               |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | BX                                                 | 200 431 |           |  |    |                                | BY      | 200 431 |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Autres créances (3)                                             |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | BZ                                                 | 44 246  |           |  |    |                                | CA      | 44 246  |         |         |       |  |  |
| DIVERS                                                                          |                                             | Capital souscrit et appelé, non versé                           |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | CB                                                 |         |           |  |    |                                | CC      |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    | CD                                                 |         |           |  |    |                                | CE      |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 | Disponibilités                              |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    | CF | 634 256                                            |         |           |  |    | CG                             | 634 256 |         |         |         |       |  |  |
| Comptes de régularisation                                                       | Charges constatées d'avance (3)*            |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    | CH | 2 714                                              |         |           |  |    | CI                             | 2 714   |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 | TOTAL (III)                                 |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    | CJ | 976 352                                            |         |           |  |    | CK                             | 976 352 |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    | CW |                                                    |         |           |  |    |                                |         |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 | Primes de remboursement des obligations (V) |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    | CM |                                                    |         |           |  |    |                                |         |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 | Ecart de conversion actif* (VI)             |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    | CN |                                                    |         |           |  |    |                                |         |         |         |         |       |  |  |
|                                                                                 | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                      |                                                                 |                                        |  |                                                                   |  |  |  |  |            |                         |  |    |    |                                                    | CO      | 1 354 348 |  |    |                                |         |         | 1A      | 242 129 |       |  |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                              |                                             |                                                                 |                                        |  | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |  |  |  |  | CP         | (3) Part à plus d'un an |  |    |    |                                                    | CR      |           |  |    |                                |         |         |         |         |       |  |  |
| Clause de réserve de propriété :*                                               |                                             | Immobilisations :                                               |                                        |  | Stocks :                                                          |  |  |  |  | Créances : |                         |  |    |    |                                                    |         |           |  |    |                                |         |         |         |         |       |  |  |

|                                    |                                                                                                                                |                                                       |                                         |                                  |         |         |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|---------|---------|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                                                | SARL A.I.S.B.ACTION ISOLATION SYSTEMES BARDAGE        |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |         |         |
|                                    |                                                                                                                                |                                                       |                                         | Exercice N                       |         |         |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 7 600 .....)                                                             |                                                       |                                         | DA                               | 7 600   |         |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                    |                                                       |                                         | DB                               |         |         |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )                                         |                                                       |                                         | DC                               |         |         |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                             |                                                       |                                         | DD                               | 760     |         |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                         |                                                       |                                         | DE                               |         |         |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/> ) |                                                       |                                         | DF                               |         |         |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )   |                                                       |                                         | DG                               | 434 957 |         |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                               |                                                       |                                         | DH                               |         |         |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                     |                                                       |                                         | DI                               | 225 439 |         |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                                   |                                                       |                                         | DJ                               |         |         |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                      |                                                       |                                         | DK                               |         |         |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                      |                                                       |                                         | DL                               | 668 756 |         |
|                                    | Autres fonds propres                                                                                                           | Produit des émissions de titres participatifs         |                                         |                                  | DM      |         |
| Avances conditionnées              |                                                                                                                                |                                                       | DN                                      |                                  |         |         |
| TOTAL (II)                         |                                                                                                                                |                                                       | DO                                      |                                  |         |         |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                        |                                                       |                                         | DP                               |         |         |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                        |                                                       |                                         | DQ                               |         |         |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                                    |                                                       |                                         | DR                               |         |         |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                             |                                                       |                                         | DS                               |         |         |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                                   |                                                       |                                         | DT                               |         |         |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                     |                                                       |                                         | DU                               |         |         |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )                           |                                                       |                                         | DV                               | 15 519  |         |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                               |                                                       |                                         | DW                               | 166 823 |         |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                       |                                                       |                                         | DX                               | 192 867 |         |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                    |                                                       |                                         | DY                               | 68 251  |         |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                |                                                       |                                         | DZ                               |         |         |
|                                    | Autres dettes                                                                                                                  |                                                       |                                         | EA                               |         |         |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                |                                                       |                                         | EB                               |         |         |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                                                |                                                       | EC                                      | 443 462                          |         |         |
| Ecart de conversion passif* (V)    |                                                                                                                                |                                                       | ED                                      |                                  |         |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                                                |                                                       | EE                                      | 1 112 219                        |         |         |
| RENVois                            | (1)                                                                                                                            | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         |                                  | 1B      |         |
|                                    | (2)                                                                                                                            | Dont {                                                | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C                               |         |         |
|                                    |                                                                                                                                |                                                       | Ecart de réévaluation libre             | 1D                               |         |         |
|                                    |                                                                                                                                |                                                       | Réserve de réévaluation (1976)          | 1E                               |         |         |
|                                    | (3)                                                                                                                            | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  |                                         |                                  | EF      |         |
|                                    | (4)                                                                                                                            | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an |                                         |                                  | EG      | 276 639 |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                       |                                                       |                                         | EH                               |         |         |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

## Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A.I.S.B.ACTION ISOLATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2025, dont le total est de 1 112 219 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 225 439 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2024 au 31/07/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/10/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 7 ans
- \* Matériel de transport : 2 à 4 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 4 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 4 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Fonds commercial

---

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Stocks

---

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 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 exclus pour la valorisation des stocks.

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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

---

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

## Règles et méthodes comptables

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |            |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 94 044                 |              |            | 94 044               |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 7 375                  |              |            | 7 375                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>101 419</b>         |              |            | <b>101 419</b>       |
| - Terrains                                                               |                        |              |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |              |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |              |            |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |            |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 58 941                 |              | 280        | 58 661               |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 54 145                 |              |            | 54 145               |
| - Matériel de transport                                                  | 141 631                |              |            | 141 631              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 20 892                 | 1 233        |            | 22 125               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |              |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>275 610</b>         | <b>1 233</b> | <b>280</b> | <b>276 562</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |              |            |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |              |            |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              | 15                     |              |            | 15                   |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 200                    |              | 200        |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>215</b>             |              | <b>200</b> | <b>15</b>            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>377 244</b>         | <b>1 233</b> | <b>480</b> | <b>377 996</b>       |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total        |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |              |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |              |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |              |
| Acquisitions                         |                                  | 1 233                          |                                | 1 233        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |              |
| Créations                            |                                  |                                |                                |              |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |              |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>1 233</b>                   |                                | <b>1 233</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |              |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |              |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |              |
| Cessions                             |                                  | 280                            | 200                            | 480          |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |              |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |              |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>280</b>                     | <b>200</b>                     | <b>480</b>   |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 31/07/2025    |
|--------------------------|---------------|
| Éléments achetés         | 94 044        |
| Éléments réévalués       |               |
| Éléments reçus en apport |               |
| <b>Total</b>             | <b>94 044</b> |

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |             |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 7 375                  |               |             | 7 375                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>7 375</b>           |               |             | <b>7 375</b>           |
| - Terrains                                                               |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |             |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 52 828                 | 1 944         | 280         | 54 492                 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 28 231                 | 4 779         |             | 33 009                 |
| - Matériel de transport                                                  | 115 312                | 15 030        |             | 130 342                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 14 821                 | 2 091         |             | 16 911                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>211 191</b>         | <b>23 843</b> | <b>280</b>  | <b>234 754</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>218 566</b>         | <b>23 843</b> | <b>280</b>  | <b>242 129</b>         |
|                                                                          |                        |               |             |                        |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 247 392 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                |                           |                          |
| Prêts                                    |                |                           |                          |
| Autres                                   |                |                           |                          |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 200 432        | 200 432                   |                          |
| Autres                                   | 44 246         | 44 246                    |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 2 714          | 2 714                     |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>247 392</b> | <b>247 392</b>            |                          |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |

Produits à recevoir

|                            | Montant      |
|----------------------------|--------------|
| Produits à recevoir        | 3 834        |
| Intérêts courus à recevoir | 5 145        |
| <b>Total</b>               | <b>8 978</b> |

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 600,00 Euros décomposé en 760 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 276 639 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |              |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |              |                           |                          |                           |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |              |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   |              |                           |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      |              |                           |                          |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |              |                           |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 192 868      | 192 868                   |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 68 252       | 68 252                    |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |              |                           |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                                | 15 520       | 15 520                    |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       |              |                           |                          |                           |
| Total                                                             | 276 639      | 276 639                   |                          |                           |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |              |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 5 717        |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     | 15 520       |                           |                          |                           |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 15 520 Euros.

 **Notes sur le bilan**

**Charges à payer**

|                                     | Montant      |
|-------------------------------------|--------------|
| Fournisseurs - Factures non parvenu | 1 149        |
| Etat Charges à payer                | 3 508        |
| <b>Total</b>                        | <b>4 657</b> |
|                                     |              |

**Comptes de régularisation**

**Charges constatées d'avance**

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d avance | 2 714                     |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>2 714</b>              |                        |                            |
|                             |                           |                        |                            |