

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST MALO - 3502 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 06/05/2026 - 2910 - 2003 B 00162 - 449 262 054 - AUDIT EUROPE EXPERTISE
A2E CODEX

certifiés c-forme.
Le gérant

Audit Europe Expertise

Expertise comptable

2 Rue Christophe Colomb

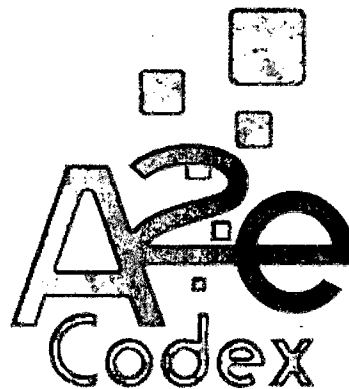
35404 ST MALO CEDEX

Comptes annuels au 30/09/2025

AUDIT EUROPE EXPERTISE

A2E / Codex

Expertise comptable - Commissariat aux comptes



Alain LE MAOUT - Stéphane ROUSSEAU

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite
au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et membre
de la compagnie régionale des Commissaires aux Comptes de Rennes
Sait au capital de 300 000 €
RCS Saint-Malo: 449 762 054 - APE 6920Z
TVA intracommunautaire: FR 80449262054

Siège Social

2 Rue Christophe Colomb
BP 13104
35404 SAINT-MALO Cedex
Tel : 02 99 46 99 66
Fax : 02 99 46 98 57
Email : a2e@codex.fr

20 rue des Jeûneurs de Vail
BP 79200
35802 DINARD cedex
Tel : 02 99 46 20 87
Fax : 02 99 46 68 57
Email : a2e@codex.fr

10 rue de la Liberté
BP 13
35129 COX DE BRETAGNE cedex
Tel : 02 99 46 39 11
Fax : 02 99 46 39 10
Email : a2e@codex.fr

BILAN ACTIF

				Exercice N, clos le :		30/09/2025	30/09/2024
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	26 252	25 689	563	4 565	
		Fonds commercial (1)	845 964		845 964	845 964	
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains					
		Constructions	12 951	12 951			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 112	10 112			
		Autres immobilisations corporelles	809 475	604 934	204 541	255 198	
		Immobilisations en-cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)					
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières	19 100		19 100	19 100	
Total (II)				1 723 854	653 685	1 070 169	1 124 827
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements					
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés					
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	299 100	59 546	239 554	144 764	
		Autres créances (3)	99 782		99 782	88 256	
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	11 066		11 066	810 066	
Instruments de trésorerie							
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités	516 726		516 726	348 880		
	Charges constatées d'avance (3)	13 310		13 310	17 485		
	Total (III)		939 984	59 546	880 438	1 409 451	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement d'obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I à VI)		2 663 838	713 231	1 950 607	2 534 279	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an			
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

BILAN PASSIF

		30/09/2025	30/09/2024
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 500 000)	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)		
	Réserve légale (3)	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)	634 591	1 349 446
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	46 230	85 146
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total (I)		1 185 821	1 939 591
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	100 461	67 122
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	186 460	664
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 688	28 843
	Dettes fiscales et sociales	187 952	169 671
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	996	13 538
Comptes régul.	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance (4)	269 230	314 850
Total (IV)		764 786	594 688
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I à V)		1 950 607	2 534 279
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
	Ecart de réévaluation libre		
	Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		688 803	542 761
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			

Annexe

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux règles comptables en vigueur dans le respect des principes du Plan Comptable Général 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées selon la réglementation française en vigueur, résultant du Code de Commerce et des arrêtés du CRC (Comité de la réglementation Comptable).

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :

1. Immobilisations.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les valeurs de cession estimées n'ont pas été déduites de cette base.

Les immobilisations ont été amorties selon les durées d'usage en vigueur.

Il n'a pas été identifié de composants dont la durée soit, de façon significative, différente de celle de la structure de l'immobilisation.

2. Participations autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

3. Valeurs d'exploitation

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition ou selon leur coût de production.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production.

Le coût de la sous activité et les intérêts sont exclus de la valeur des stocks.

Lorsque la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est effectuée.

4. Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les informations complémentaires concernant le bilan, le compte de résultat, les engagements de l'entreprise et les autres informations sont présentées dans les notes ci-jointes.

Dérogations à une prescription comptable

Aucune dérogation à une prescription comptable n'a été pratiquée

Modification de présentation ou d'évaluation

Aucune modification de présentation ou d'évaluation n'est intervenue au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

Aucun événement, ni élément significatif ne sont intervenus sur l'exercice.

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	845 964			845 964
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 252			26 252
Total	872 216			872 216
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.	12 951			12 951
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 112			10 112
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	562 450			562 450
. matériel de transport	161 537	48 784	58 564	151 757
. matériel de bureau	93 769	1 499		95 268
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	840 818	50 283	58 564	832 537
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	19 100			19 100
Total	19 100			19 100
Total général	1 732 135	50 283	58 564	1 723 854

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 687	4 002		25 689
Total	21 687	4 002		25 689
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.	12 951			12 951
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 112			10 112
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	442 975	31 273		474 248
. Matériel de transport	37 264	29 686	22 059	44 891
. Matériel de bureau	82 319	3 475		85 794
. Emballages récupérables, divers				
Total	585 621	64 434	22 059	627 996
Total général	607 308	68 436	22 059	653 685

Comptes de régularisation actif

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Factures à établir	68 258
Produits à recevoir sur salaires	345
Produits à recevoir	2 834
Produits à recevoir	25 544
Total	96 981

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Cotis. fisc. et soc. TNS constatées	01/10/2025		156		
Cotis. fisc. et soc. TNS constatées	01/10/2025		130		
Primes d'assurances	01/10/2025		1 250		
Primes d'assurances	01/10/2025		374		
Documentation	01/10/2025		8 786		
Maintenance	01/10/2025		1 763		
Maintenance	01/10/2025		851		
Total			13 310		

Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	5000	100,00	500 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	5000	100,00	500 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Variation des capitaux propres

Désignation	Solde au 01/10/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2025
Capital	500 000				500 000
Primes d'émission					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	5 000				5 000
Réserves statutaires					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 349 446		85 145	800 000	634 591
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	85 146		46 230	85 145	46 230
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux propres					1 185 821

Provisions pour risques et charges

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)					
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		37 960	35 297	13 711	59 546
Autres dépréciations					
Total (III)		37 960	35 297	13 711	59 546
Total (I + II + III)		37 960	35 297	13 711	59 546
dont dotations et reprises	- d'exploitation		35 297	13 711	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence: montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					

Comptes de régularisation passif

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Factures non parvenues	5 864
Congés à payer	31 172
Rémunérations à payer	8 328
Prime Macron	12 800
Ch.sociales sur congés payés	11 534
Cotis. fisc. TNS à payer	450
Cotis. soc. TNS à payer	354
Cotis. fisc. TNS à payer	486
Cotis. soc. TNS à payer	310
Charges sociales à payer	1 766
Charges sociales à payer	3 081
CFE	2 164
Taxes foncières	4 385
Tvts à payer	304
Total	82 998

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Honoraires d'avance	01/10/2025		269 230		
Total			269 230		

Autres informations

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	19 100	19 100	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	299 100	299 100	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	345	345	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	13 506	13 506	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 556	4 556	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	81 375	81 375	
Charges constatées d'avance	13 310	13 310	
Totaux	431 292	431 292	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	100 461	24 478	75 983	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 688	19 688		
Personnel et comptes rattachés	73 091	73 091		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 803	34 803		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	72 689	72 689		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 369	7 369		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	186 460	186 460		
Autres dettes	996	996		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	269 230	269 230		
Total	764 787	688 804	75 983	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	36 558	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 195			

certifié pour
le gérant

AUDIT EUROPE EXPERTISE

Sarl au capital de 500.000 €

Siège social :

2, rue Christophe Colomb

35400 – SAINT MALO

Registre du Commerce de Saint-Malo – 449 262 054

Procès-verbal de l'assemblée générale ordinaire du 31 Mars 2026

L'an deux mil vingt cinq,

Le 31 Mars

Les associés de la Société **AUDIT EUROPE EXPERTISE**, société à responsabilité limitée au capital de 500 000 €, dont le siège social est à St Malo – 35400 – 2, rue Christophe Colomb, se sont réunis en assemblée générale ordinaire, au siège social, sur convocation du Gérant.

Sont présents : (nombre de parts)

	<u>PP</u>	<u>U</u>	<u>NP</u>
- Monsieur Alain LE MAOUT	2500		
- Monsieur Jean-Guy ROUSSEAU	1250	600	
- Monsieur Stéphane ROUSSEAU	650		600
total	4400	600	600

Il a été établi une feuille de présence, qui a été émargée par chaque membre de l'assemblée entrant en séance, tant en son nom qu'en qualité de mandataire.

L'assemblée est présidée par Monsieur Alain Le Maout en sa qualité de co-gérant.

Monsieur Stéphane Rousseau remplit les fonctions de secrétaire.

La feuille de présence permet de constater que les associés présents ou représentés, possèdent 5000 parts sur les 5000 parts ayant le droit de vote. En conséquence, l'assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Gérant dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- la feuille de présence
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2025
- le rapport de gestion
- le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 223-19 du Code de Commerce
- un exemplaire des statuts de la société

- le texte des résolutions soumises à l'approbation de l'assemblée

Le Gérant déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été tenus à la disposition des associés au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Ordre du jour

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2025 ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Rapport sur les conventions et approbation desdites conventions ;
- Quitus à la gérance ;
- Pouvoirs.

Puis le Gérant déclare la discussion ouverte et diverses observations sont échangées.

Personne ne demandant plus la parole, le Gérant met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

1^{ère} résolution - Communication des comptes sociaux

L'assemblée générale donne acte à la gérance de ce que les dispositions des statuts concernant la communication des comptes sociaux ont bien été respectées, et notamment, la mise à disposition des associés pendant les 15 jours qui ont précédé l'assemblée, de l'inventaire soumis à son approbation.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

2^{ème} résolution - Approbation des comptes et affectation des résultats

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, approuve ledit rapport ainsi que l'inventaire et les comptes de l'exercice tels qu'ils ont été présentés par la gérance, et qui font apparaître un bénéfice de 46 230 €.

Elle décide d'affecter ce bénéfice de 46 230 € en réserve légale pour 45 000 € et en autres réserves pour 1 230 €.

Compte-tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 1 185 821 €.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous précisons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende global	Dividende / part
30/09/2024	0	0
30/09/2023	0	0
30/09/2022	0	0

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

3^{ème} résolution - Approbation des conventions

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial de la gérance sur les conventions, approuve tant les conclusions de ce rapport, que les conventions sur lesquelles il porte.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

4^{ème} résolution - Quitus à la gérance

L'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve à la gérance pour l'accomplissement de sa mission au titre de l'exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

5^{ème} résolution – Formalités – pouvoirs

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal, qui a été signé par les associés présents à l'assemblée après lecture.

Alain LE MAOUT

Stéphane ROUSSEAU

AUDIT EUROPE EXPERTISE

Sarl au capital de 500.000 €

Siège social :

2, rue Christophe Colomb

35400 – SAINT MALO

Registre du Commerce de Saint-Malo – 449 262 054

Texte de la proposition d'affectation du résultat votée lors de l'assemblée générale ordinaire du 31 Mars 2026

2^{ème} résolution - Approbation des comptes et affectation des résultats

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, approuve ledit rapport ainsi que l'inventaire et les comptes de l'exercice tels qu'ils ont été présentés par la gérance, et qui font apparaître un bénéfice de 46 230 €.

Elle décide d'affecter ce bénéfice de 46 230 € en réserve légale pour 45 000 € et en autres réserves pour 1 230 €.

Compte-tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 1 185 821 €.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous précisons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende global	Dividende / part
30/09/2024	0	0
30/09/2023	0	0
30/09/2022	0	0

Cette résolution est adoptée à l'unanimité