

A.I.C.P. DESNOES (Aménagement-Isolation-Combles-Préaux/DESNOES)
Société à responsabilité limitée au capital de 167 400,00 euros
Siège social : 7, Rue Pierre et Marie Curie - ZA la Claverie, Saint-Jean-de-Linières
49070 SAINT-LEGER-DE-LINIERES
RCS ANGERS 388 181 000

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
ANNUELLE EN DATE DU 26 FEVRIER 2026**

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

DEUXIEME RÉOLUTION
Affectation du résultat

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à -83 135,02 euros de la manière suivante :

Origine :

- Perte de l'exercice :- 83 135,02 euros

Affectation :

- En totalité sur le compte « autres réserves »
Afin d'apurer la perte de l'exercice écoulé.....- 83 135,02 euros

Distributions antérieures de dividendes

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

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement de 40 %		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
30/09/2024	Néant	0	0
30/09/2023	83 395,02 (soit 7,63 euros par titre)	0	0
30/09/2022	Néant	0	0

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26/02/2026 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :

BE75AB2C2EDB412...

Signé par :

4CB2552A5E20430...

**DOCUMENTS COMPTABLES,
FISCAUX ET DE GESTION**

SARL AICP DESNOES
TRAVAUX DE COUVERTURE
7 RUE PIERRE ET MARIE CURIE
ZA LA CLAVERIE

49070 SAINT JEAN DE LINIERES
Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Pour copie certifiée conforme :

Signé par :
 Aurélie DESNOËS
BE75AB2C2EDB412...

Signé par :
 Pierre MIGNOL
4CB2552A5E20430...

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
8B AV DE BON AIR
SAINT PIERRE MONTLIMART
49110 MONTREVAULT SUR EVRE
0241567907

SARL AICP DESNOES
7 RUE PIERRE ET MARIE CURIE
ZA LA CLAVERIE

49070 SAINT JEAN DE LINIERES

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels p. 3

COMPTES ANNUELS p. 4

- . Bilan actif p. 5
- . Bilan passif p. 6
- . Compte de résultat p. 7
- . Soldes intermédiaires de gestion p. 8
- . Détermination de la capacité d'autofinancement p. 9
- . Annexe pp. 10 - 16

DOCUMENTS FISCAUX p. 17

- . Bilan actif 2050
- . Bilan passif 2051
- . Compte de résultat de l'exercice 2052
- . Compte de résultat de l'exercice (suite) 2053
- . Immobilisations 2054
- . Tableau des écarts de réévaluation sur immos. amort. 2054 BIS
- . Amortissements 2055
- . Provisions inscrites au bilan 2056
- . Etat des échéances des créances et des dettes 2057
- . Détermination du résultat fiscal 2058-A
- . Déficit, indemnités pour congés payés & prov. non déd. 2058-B
- . Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers 2058-C
- . Détermination des plus / moins values au taux de 16/19 % 2059-A
- . Affectation des + val. à CT & + val. de fusion ou d'apport 2059-B
- . Suivi des moins-values à long terme 2059-C
- . Affectation des plus-values à long terme 2059-D
- . Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2059-E

DOSSIER DE GESTION p. 35

DETAILS DES COMPTES ANNUELS p. 42

FIDUCIAL EXPERTISE
8B AV DE BON AIR
SAINT PIERRE MONTLIMART
49110 MONTREVAULT SUR EVRE
0241567907

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

SARL AICP DESNOES

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	539 723,67 euros
- Chiffre d'affaires :	883 687,60 euros
- Résultat net :	-83 135,02 euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A MONTREVAULT SUR EVRE
Le 11/12/2025

Pour Fiducial Expertise

Jérôme Aubouard
Directeur de Région

Pour Fiducial Expertise

Bernard MALINGE
Directeur d'agence

SARL AICP DESNOES
7 RUE PIERRE ET MARIE CURIE
ZA LA CLAVERIE

49070 SAINT JEAN DE LINIERES

COMPTES ANNUELS

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/09/2025	Net au 30/09/2024
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds Commercial	1 524		1 524	1 524
Autres immo.incorp.,avances & acptes	15 407	15 407		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	90 469	87 766	2 703	2 581
Autres immobilisations corporelles	129 149	116 911	12 239	33 145
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	4 502		4 502	4 502
Total	241 052	220 084	20 968	41 752
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement	30 500		30 500	28 448
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	162 188	20 995	141 193	170 944
Fournisseurs débiteurs	632		632	354
Personnel	106		106	3 600
Etat, impôts sur les bénéfices				32 223
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 282		6 282	7 835
Autres créances	52 401		52 401	13 576
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	285 566		285 566	402 371
Total	537 675	20 995	516 680	659 350
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 076		2 076	2 380
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Total	2 076		2 076	2 380
TOTAL ACTIF	780 803	241 079	539 724	703 482

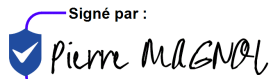
	Net au 30/09/2025	Net au 30/09/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	167 400	167 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	16 740	16 740
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	328 325	315 860
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-83 135	12 465
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	429 330	512 465
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit		28 446
Découverts, concours bancaires	52	50
Associés et dettes financières diverses	5 768	5 768
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 461	2 479
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 272	96 284
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	17 031	16 408
. Organismes sociaux	17 091	15 776
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	22 317	24 645
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	1 237	1 163
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	167	
Total	110 394	191 018
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	539 724	703 482

	du 01/10/2024	%	du 01/10/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 30/09/2025	CA	au 30/09/2024	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	883 688	100,00	859 297	100,00	24 390	2,84
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	6 367	0,72	30 705	3,57	-24 338	-79,26
Total	890 055	100,72	890 002	103,57	53	0,01
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	267 599	30,28	213 899	24,89	53 700	25,11
Variation de stock (mat. premières)	-2 053	-0,23	17 068	1,99	-19 121	#####
Autres achats & charges externes	338 203	38,27	299 928	34,90	38 275	12,76
Total	603 750	68,32	530 896	61,78	72 854	13,72
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	5 241	0,59	5 054	0,59	187	3,71
Salaires	233 855	26,46	223 401	26,00	10 454	4,68
Cotisations sociales	105 988	11,99	99 102	11,53	6 886	6,95
Dotations amortissements, dep. et prov.	24 201	2,74	6 957	0,81	17 244	247,88
Autres charges	11	0,00	5	0,00	6	110,31
Total	369 297	41,79	334 519	38,93	34 778	10,40
Résultat d'exploitation	-82 992	-9,39	24 587	2,86	-107 579	#####
Produits financiers						
Charges financières	1 121	0,13	1 634	0,19	-513	-31,40
Résultat financier	-1 121	-0,13	-1 634	-0,19	513	31,40
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	-84 112	-9,52	22 954	2,67	-107 066	#####
Produits exceptionnels	35 733	4,04	800	0,09	34 933	#####
Charges exceptionnelles	34 756	3,93	9 090	1,06	25 667	282,37
Résultat exceptionnel	977	0,11	-8 289	-0,96	9 266	111,79
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices			2 200	0,26	-2 200	#####
Résultat de l'exercice	-83 135	-9,41	12 465	1,45	-95 600	#####

Pour copie certifiée conforme :

Signé par :

 BE75AB2C2EDB412...

Signé par :

 4CB2552A5E20430...

	du 01/10/2024	%	du 01/10/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 30/09/2025	CA	au 30/09/2024	CA	en euros	%
Chiffre d'affaires H.T.	883 688	100,00	859 297	100,00	24 390	2,84
Ventes de marchandises						
Coût d'achat marchandises vendues						
Marge commerciale						
Production vendue	883 688	100,00	859 297	100,00	24 390	2,84
Production stockée						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	883 688	100,00	859 297	100,00	24 390	2,84
Consommations de l'exercice	603 750	68,32	530 896	61,78	72 854	13,72
Valeur ajoutée	279 938	31,68	328 402	38,22	-48 464	-14,76
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versements assim.	5 241	0,59	5 054	0,59	187	3,71
Charges de personnel	339 844	38,46	322 503	37,53	17 340	5,38
Excédent brut d'exploitation	-65 147	-7,37	845	0,10	-65 991	#####
Reprises sur provisions et transferts	6 310	0,71	30 691	3,57	-24 381	-79,44
Autres produits	57	0,01	14	0,00	43	312,74
Dotations amortissements et prov.	24 201	2,74	6 957	0,81	17 244	247,88
Autres charges	11	0,00	5	0,00	6	110,31
Résultat d'exploitation	-82 992	-9,39	24 587	2,86	-107 579	#####
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers						
Charges financières	1 121	0,13	1 634	0,19	-513	-31,40
Résultat courant avant impôts	-84 112	-9,52	22 954	2,67	-107 066	#####
Produits exceptionnels	35 733	4,04	800	0,09	34 933	#####
Charges exceptionnelles	34 756	3,93	9 090	1,06	25 667	282,37
Résultat exceptionnel	977	0,11	-8 289	-0,96	9 266	111,79
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices			2 200	0,26	-2 200	#####
Résultat net de l'exercice	-83 135	-9,41	12 465	1,45	-95 600	#####

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/10/2024 au 30/09/2025 Durée : 12 mois	du 01/10/2023 au 30/09/2024 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	-65 147	845
+ Transferts de charges d'exploitation	6 310	3 040
+ Autres produits d'exploitation	57	14
- Autres charges d'exploitation	11	5
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers		
- Charges financières	1 121	1 634
+ Produits exceptionnels		800
- Charges exceptionnelles	1 893	9 090
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices		2 200
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	-61 804	-8 230

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Pour copie certifiée conforme :

Signé par :
 *Aurélié DESNOËS*
BE75AB2C2EDB412...

Signé par :
 *Pierre MAGNOL*
4CB2552A5E20430...

ANNEXE

Exercice clos le : 30/09/2025

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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.

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

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles	30/09/2018	☒	☐	☐
des titres de participation	30/09/2018	☐	☒	☐
des autres titres immobilisés et des titres de placement	30/09/2018	☒	☐	☐
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service		☐	☐	☐
Coûts d'emprunts activables	30/09/2018	☒	☐	☐
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	☒

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	16 932			16 932
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	88 401	2 069		90 469
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	158 192	13 216	42 258	129 149
Immobilisations financières.....	4 502			4 502
Total.....	268 026	15 285	42 258	241 052

Amortissements

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	15 407			15 407
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	85 820	1 947		87 766
Autres immobilisations corporelles...	125 046	1 259	9 395	116 911
Total.....	226 273	3 206	9 395	220 084

Dépréciations de l'actif immobilisé

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		
Frais d'augmentation de capital.....		

Frais de développement :
Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	1 524	
Eléments achetés.....	1 524	
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	LINEAIRE	De 12 à 143 mois				
- dont frais de développement						
- dont fonds commercial	N/A					
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	LIN.+DEG.	De 36 à 80 mois				
Autres immobilisations corporelles	LINEAIRE	De 24 à 120 mois				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	28 448	30 500	28 448	30 500
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....	28 448	30 500	28 448	30 500

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	4 500		4 500
Actif circulant et charges constatées d'avance.	223 685	176 636	47 049

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances		20 995		20 995
Autres postes d'actif.....				
Total.....		20 995		20 995

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

167 400 Euros

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	10 800	15,50
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	10 800	15,50

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charge				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	52	52		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	45 272	45 272		
Dettes fiscales et sociales.....	57 675	57 675		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	5 935	5 935		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	108 933	108 934		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	52
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	2 198
Dettes fiscales et sociales.....	1 157
Autres dettes.....	150

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Frais de développement comptabilisés en charges au cours de l'exercice

Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Intérêts sur emprunts..... 24
 Avals et cautions.....
 Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....
 Crédit-bail mobilier..... 18 823
 Crédit-bail immobilier.....
 Locations longue durée.....
 Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Avals et cautions.....
 Autres engagements reçus.....

Effectifs

9

Dont apprentis

1

Dont handicapés

Engagements de retraite et avantages similaires

Autres informations significatives