

**Experts-comptables  
Commissaires aux comptes**

Guillaume BLANCHARD  
Laurent GODRET  
Sylvie HERVE  
Benoît LEROY  
Jean Pierre VOGEL

**Associé fondateur**

Michel FILOCHE

**EURL A.G.T.**

ZA DE LA FORET

72470 CHAMPAGNE

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Copie certifiée conforme

4, cour Étienne Jules Marey - 72000 Le Mans

[www.altexa.fr](http://www.altexa.fr) - 02 43 43 62 62 - [lemans@altexa.fr](mailto:lemans@altexa.fr)

 **Le Mans**

 **Fresnay-sur-Sarthe**

 **Saint-Calais**

SA, au capital de 192 000€ » Siège social : 4 cour Étienne Jules Marey - 72000 Le Mans » Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région des Pays de la Loire et à la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes Ouest-Atlantique » R.C.S. Le Mans B 333 203 099 » APE 6920Z

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

|                                      |                                                                                                          | 31/12/2025 |                   |         | 31/12/2024 |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|---------|------------|
|                                      |                                                                                                          | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net     | Net        |
| ACTIF IMMOBILISE                     | Capital souscrit non appelé ( I )                                                                        |            |                   |         |            |
|                                      | Frais d'établissement ( II )                                                                             |            |                   |         |            |
|                                      | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                                            |            |                   |         |            |
|                                      | Frais de développement                                                                                   |            |                   |         |            |
|                                      | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | 1 133      | 1 133             |         |            |
|                                      | Fonds commercial                                                                                         | 15 245     |                   | 15 245  | 15 245     |
|                                      | Autres immobilisations incorporelles                                                                     |            |                   |         |            |
|                                      | Imm. inc. en cours, avances et acomptes                                                                  |            |                   |         |            |
|                                      | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                                                              |            |                   |         |            |
|                                      | Terrains                                                                                                 |            |                   |         |            |
| ACTIF CIRCULANT                      | Constructions                                                                                            |            |                   |         |            |
|                                      | Installations tech.,mat. et outillage indus.                                                             | 10 115     | 10 115            |         | 483        |
|                                      | Autres immobilisations corporelles                                                                       | 10 515     | 8 761             | 1 754   | 569        |
|                                      | Imm. corp. en cours, avances et acomptes                                                                 |            |                   |         |            |
|                                      | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)                                                                          |            |                   |         |            |
|                                      | Participations                                                                                           |            |                   |         |            |
|                                      | Titres imm. de l'activité de portefeuille                                                                |            |                   |         |            |
|                                      | Créances rattachées à des participations                                                                 |            |                   |         |            |
|                                      | Autres titres immobilisés                                                                                |            |                   |         |            |
|                                      | Prêts                                                                                                    |            |                   |         |            |
|                                      | Autres immobilisations financières                                                                       |            |                   |         |            |
| Total de l'actif immobilisé ( III )  |                                                                                                          | 37 008     | 20 009            | 16 999  | 16 297     |
| ACTIF CIRCULANT                      | STOCKS ET EN-COURS                                                                                       |            |                   |         |            |
|                                      | Matières premières, approvisionnements                                                                   |            |                   |         |            |
|                                      | En-cours de production                                                                                   |            |                   |         |            |
|                                      | Produits finis                                                                                           |            |                   |         |            |
|                                      | Marchandises                                                                                             |            |                   |         |            |
|                                      | Avances et acomptes versés sur commandes                                                                 |            |                   |         |            |
|                                      | CREANCES (2)                                                                                             |            |                   |         |            |
|                                      | Créances clients et comptes rattachés                                                                    | 142 114    | 6 130             | 135 984 | 135 369    |
|                                      | Autres créances                                                                                          | 1 596      |                   | 1 596   | 22 564     |
|                                      | Charges constatées d'avance                                                                              | 4 263      |                   | 4 263   | 5 798      |
| COMPTES DE REGULARISATION            | Capital souscrit appelé, non versé                                                                       |            |                   |         |            |
|                                      | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                                                                          |            |                   |         |            |
|                                      | Actions propres                                                                                          |            |                   |         |            |
|                                      | Autres titres                                                                                            |            |                   |         |            |
|                                      | Instruments financ. à terme et jetons détenus                                                            |            |                   |         |            |
|                                      | Disponibilités                                                                                           | 757 919    |                   | 757 919 | 672 611    |
|                                      | Total de l'actif circulant ( IV )                                                                        | 905 892    | 6 130             | 899 762 | 836 342    |
|                                      | Frais d'émission des emprunts ( V )                                                                      |            |                   |         |            |
|                                      | Primes de remboursement des emprunts ( VI )                                                              |            |                   |         |            |
|                                      | Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif ( VII )                                           |            |                   |         |            |
| TOTAL GENERAL DE L'ACTIF ( I à VII ) |                                                                                                          | 942 900    | 26 139            | 916 761 | 852 639    |

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à moins d'un an

147 973

164 191

Bilan Passif

| Règlement ANC 2022-06 |                                                                                  | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Capitaux Propres      | Capital (dont versé 65 000)                                                      | 65 000     | 65 000     |
|                       | Primes d' émission, de fusion, d' apport ...                                     |            |            |
|                       | Ecarts de réévaluation                                                           |            |            |
|                       | Ecarts d'équivalence                                                             |            |            |
|                       | RESERVES                                                                         |            |            |
|                       | Réserve légale                                                                   | 6 500      | 6 500      |
|                       | Réserves statutaires ou contractuelles                                           |            |            |
|                       | Réserves réglementées                                                            |            |            |
|                       | Autres réserves                                                                  | 427 200    | 390 200    |
|                       | Report à nouveau                                                                 | 276        | 126        |
| Autres fonds propres  | Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                                       | 46 662     | 37 151     |
|                       | Subventions d'investissement                                                     |            |            |
|                       | Provisions réglementées                                                          |            |            |
|                       | Total des capitaux propres                                                       | 545 638    | 498 976    |
|                       | Produits des émissions de titres participatifs                                   |            |            |
|                       | Avances conditionnées                                                            |            |            |
|                       | Total des autres fonds propres                                                   |            |            |
|                       | Provisions pour risques                                                          |            |            |
|                       | Provisions pour charges                                                          |            |            |
|                       | Total des provisions                                                             |            |            |
| DETTES                | DETTES FINANCIERES                                                               |            |            |
|                       | Emprunts obligataires convertibles                                               |            |            |
|                       | Autres emprunts obligataires                                                     |            |            |
|                       | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit                              | 310        | 339        |
|                       | Emprunts et dettes financières divers (2)                                        | 244 621    | 231 859    |
|                       | Instruments financiers à terme                                                   |            |            |
|                       | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                 |            |            |
|                       | DETTES D'EXPLOITATION                                                            |            |            |
|                       | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                         | 20 451     | 10 611     |
|                       | Dettes fiscales et sociales                                                      | 104 539    | 110 471    |
|                       | DETTES DIVERSES                                                                  |            |            |
|                       | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                  |            |            |
|                       | Autres dettes                                                                    | 1 202      | 384        |
|                       | Produits constatés d'avance                                                      |            |            |
|                       | Total des dettes (1)                                                             | 371 123    | 353 663    |
|                       | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif                        |            |            |
|                       | TOTAL PASSIF                                                                     | 916 761    | 852 639    |
|                       | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                       | 46 661,81  | 37 150,60  |
|                       | (1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 371 123    | 353 663    |
|                       | (2) Dont emprunts participatifs                                                  |            |            |

# ANNEXE

ALTEXA  
4 COUR ETIENNE JULES MAREY  
72000 LE MANS  
02 43 43 62 62

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général et ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 modernisant les états financiers.

Le bilan de l'exercice présente un total de **916 761** euros.

Le compte de résultat, présenté dégage un **résultat** de **46 662** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.  
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

## Changement de méthode comptable

Le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 (homologué par arrêté du 26-12-2023, JO 30) modifie le plan comptable général en vue d'apporter une modernisation des états financiers et de la nomenclature des comptes.

Les principaux changements portent sur :

- une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel,
- la suppression de la technique des transferts de charges,
- une modernisation et une simplification du plan de comptes, des modèles d'états financiers et une nouvelle présentation des informations en annexe.

**Ce règlement s'applique, pour la première fois, de façon obligatoire, aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.**

Les comptes de l'exercice précédent ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. Ce changement de méthode comptable est d'application prospective.

Cependant, des modifications de présentation du bilan et du compte de résultat précédent ont été nécessaires pour que leurs structures soient identiques, pour l'exercice clos et l'exercice précédent, conformément aux nouveaux modèles prévus par le Règlement ANC 2022-06.

Les modifications de présentation sont de deux ordres :

- 1) Regroupement des charges et produits exceptionnels, qui étaient présentés sur plusieurs lignes sur l'exercice 2024, sur les deux lignes "*Produits exceptionnels*" et "*Charges exceptionnelles*" (sans réapprécier leurs qualifications en tant que produits exceptionnels ou charges exceptionnelles) ;

# Règles et Méthodes Comptables

## 2) Reclassements entre des lignes du bilan ou du compte de résultat :

- o Les transferts de charges, qui étaient agrégés dans le poste "Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges" dans le modèle N-1, restent agrégés dans ce poste rebaptisé "Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions", sans plus faire allusion aux transferts de charges qui n'existent plus ;
- o Les charges constatées d'avance sont regroupées avec les "Autres créances" ;
- o Les immobilisations en cours sont à regrouper avec les avances et acomptes.

### Impacts de ce changement de méthode :

Ne sont présentés ici que les impacts significatifs de ce changement de méthode :

#### **Impacts sur le compte de résultat**

|                                                     | Comptes N                        | Exercice clos en N | Comptes N-1          | Exercice clos en N-1 |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| VNC éléments d'actifs cédés                         | 65720000                         | €                  | 67520000             | 694.06 €             |
| Charges exceptionnelles / opé. de gestion           | 65810000<br>65820000             | €<br>135€          | 67180000<br>67120000 | €<br>1 056€          |
| Transferts de charges liés aux charges de personnel | 64910000                         | 1009.40€           | 79100000             | 1 993.23 €           |
| Transferts de charges liés aux charges externes     | 61610000<br>70800000<br>75870000 | €<br>€<br>€        | 79100000             | 144.70               |
| PCEAC                                               | 75720000                         | €                  | 77520000             | - €                  |
| QP subv. d'investissement                           | 74710000                         | €                  | 77710000             | - €                  |

#### **Impacts sur le bilan**

|       | Comptes N | Exercice clos en N | Comptes N-1 | Exercice clos en N-1 |
|-------|-----------|--------------------|-------------|----------------------|
| Néant |           |                    |             |                      |

#### **Fait caractéristique de l'exercice**

Néant

#### **Evènements significatifs postérieurs**

Néant

#### **Immobilisations**

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

# Règles et Méthodes Comptables

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| ▪ Constructions :               | Linéaire 3 à 20 ans |
| ▪ Agencements et aménagements : | Linéaire 2 à 15 ans |
| ▪ Matériels et outillages :     | Linéaire 2 à 15 ans |
| ▪ Matériel de transport :       | Linéaire 2 à 5 ans  |
| ▪ Matériel de bureau :          | Linéaire 3 à 8 ans  |
| ▪ Mobilier :                    | Linéaire 3 à 10 ans |

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

## **Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## **Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur

# Règles et Méthodes Comptables

brute, conformément aux principes comptables.

## **Dépréciation des créances**

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.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

| Règlement ANC 2022-06             |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2025 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres                                           | 16 378                                |                          |              |             |          | 16 378                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 16 378                                |                          |              |             |          | 16 378                             |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | instal. agencet aménagement                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 10 115                                |                          |              |             |          | 10 115                             |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers          | 3 452                                 |                          |              |             |          | 3 452                              |
|                                   | Matériel de transport                            | 3 865                                 |                          | 1 977        |             |          | 5 842                              |
|                                   | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 1 221                                 |                          |              |             |          | 1 221                              |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Avances et acomptes                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 18 653                                           |                                       | 1 977                    |              |             | 20 630   |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations                                   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Créances rattachées à des participations         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL                             |                                                  | 35 031                                |                          | 1 977        |             |          | 37 008                             |

Amortissements

|                                   |                                                  | Durée<br>ou<br>taux | Mode<br>d'<br>amts | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2025 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                     |                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| Règlement ANC 2022-06             |                                                  |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Fonds commercial                                 |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles             |                     |                    | 1 133                                 |                          |             | 1 133                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                     |                    | 1 133                                 |                          |             | 1 133                              |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels |                     |                    | 9 633                                 | 483                      |             | 10 115                             |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers   |                     |                    | 3 355                                 | 51                       |             | 3 406                              |
|                                   | Matériel de transport                            |                     |                    | 3 393                                 | 741                      |             | 4 134                              |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     |                     |                    | 1 221                                 |                          |             | 1 221                              |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  |                     | 17 601             | 1 275                                 |                          | 18 876      |                                    |
| TOTAL                             |                                                  |                     |                    | 18 734                                | 1 275                    |             | 20 009                             |

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

## Créances et Dettes

| Règlement ANC 2022-06                                         |                                               | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                               | Prêts                                         |            |              |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  | 7 356      | 7 356        |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 134 758    | 134 758      |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                | 750        | 750          |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 846        | 846          |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                               | Divers                                        |            |              |             |
|                                                               | Groupe et associés                            |            |              |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              |            |              |             |
|                                                               | Charges constatées d'avance                   | 4 263      | 4 263        |             |
| TOTAL DES CREANCES                                            |                                               | 147 973    | 147 973      |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                |                                                       | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                         | Emprunts obligataires convertibles                    |            |              |           |               |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |            |              |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  | 310        | 310          |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |            |              |           |               |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |            |              |           |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 20 451     | 20 451       |           |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 21 201     | 21 201       |           |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 35 952     | 35 952       |           |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              | 2 864      | 2 864        |           |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 42 181     | 42 181       |           |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 2 341      | 2 341        |           |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|                                                | Groupe et associés                                    | 244 621    | 244 621      |           |               |
|                                                | Autres dettes                                         | 1 202      | 1 202        |           |               |
|                                                | Dettes représentatives de titres empruntés            |            |              |           |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |                                                       | 371 123    | 371 123      |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |            |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       |            |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       | 244 621    |              |           |               |

Crédit-Bail

|                                        |                            | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres  | 31/12/2025 |
|----------------------------------------|----------------------------|----------|---------------|-------------------------|---------|------------|
| VALEUR D'ORIGINE                       |                            |          |               |                         | 672 010 | 672 010    |
| AMORTISSEMENTS                         | Cumul exercices antérieurs |          |               |                         |         |            |
|                                        | Dotation exercice          |          |               |                         |         |            |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         |         |            |
| REDEVANCES PAYEES                      | Cumul exercices antérieurs |          |               |                         | 323 151 | 323 151    |
|                                        | Dotation exercice          |          |               |                         | 98 403  | 98 403     |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 421 554 | 421 554    |
| REDEV. RESTANT A PAYER                 | à 1 an au plus             |          |               |                         | 84 922  | 84 922     |
|                                        | entre 1 et 5 ans           |          |               |                         | 184 636 | 184 636    |
|                                        | à plus de 5 ans            |          |               |                         |         |            |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 269 558 | 269 558    |
| VALEUR RESIDUELLE                      | à 1 an au plus             |          |               |                         |         |            |
|                                        | entre 1 et 5 ans           |          |               |                         | 42 157  | 42 157     |
|                                        | à plus de 5 ans            |          |               |                         |         |            |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 42 157  | 42 157     |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE |                            |          |               |                         |         |            |

## Fonds Commercial

|                                      | 31/12/2025 | Observations |
|--------------------------------------|------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique    |            |              |
| Eléments acquis du fonds de commerce |            |              |
| Fonds commerciaux réévalués          |            |              |
| Fonds commerciaux reçus en apport    | 15 245     |              |
| TOTAL                                | 15 245     |              |

Suite à l'entrée en vigueur, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 sur le traitement des immobilisations incorporelles, la direction de la société a apprécié la valeur du fonds de commerce au regard de sa valeur vénale. Les transactions comparables ont conduit la direction à considérer que la valeur vénale (de marché) était supérieure à la valeur nette comptable.

# Capital social

|                          |                                  | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 650,00 | 100,0000      | 65 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        | 0,0000        |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        | 0,0000        |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 650,00 | 100,0000      | 65 000,00 |

# Effectif moyen

|                              |                                                  | 31/12/2025 | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            |         |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            |         |         |
|                              | Employés                                         |            | 1       |         |
|                              | Ouvriers                                         |            | 7       |         |
|                              | TOTAL                                            |            | 8       |         |

# Charges à payer

| Règlement ANC 2022-06                                  |        | 31/12/2025 |
|--------------------------------------------------------|--------|------------|
| Total des Charges à payer                              |        | 34 243     |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |        | 310        |
| BANQUE - INT. COURUS A PAYER                           | 310    |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |        | 4 395      |
| FOURN. - FACT. NON PARVENUES                           | 4 395  |            |
| Dettes fiscales et sociales                            |        | 28 720     |
| CONGES A PAYER                                         | 21 201 |            |
| ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES S                         | 4 382  |            |
| ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER                         | 1 484  |            |
| ETAT - CHARGES A PAYER TAXE APPRENTISSAGE              | 240    |            |
| ETAT- CHARGES A PAYER FORMATION PROF                   | 1 413  |            |
| Autres dettes                                          |        | 818        |
| CLIENTS - RABAIS, REMISES, RIS                         | 818    |            |

# Charges constatées d'avance

|                                               | Période | Montants | 31/12/2025 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 4 263    | 4 263      |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 4 263      |
|                                               |         |          |            |

**A.G.T.**

Société À Responsabilité Limitée au capital de 65 000 €

Siège social : Zone d'Activité de la Forêt

72470 CHAMPAGNE

434 974 374 RCS LE MANS

---

**TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION**

**DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE**

**EN DATE DU 22 MAI 2026**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 46 661,81 euros de la manière suivante :

- Une somme de ..... 46 600,00 €  
affectée au compte « Autres réserves ».  
*Lequel compte s'élève après affectation à la somme de 473 800,00 euros.*
  
- Et le solde, soit la somme de ..... 61,81 €  
affectée au compte « Report à nouveau » créditeur.  
*Lequel compte s'élève après affectation à la somme de 337,97 euros.*

**Rappel des dividendes antérieurement distribués**

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

**CERTIFIE CONFORME**

**Le Gérant**

**Arnaud GERMAIN**