



AUDIT
MANAGEMENT
CONSEIL
EXPERTISE COMPTABLE
NORMANDIE

COMPTES ANNUELS

A.G.E

Numéro SIRET : 41517341800021

Code APE : 4321A

ZAC CITIS 2 RUE D'ATALANTE
14200 HEROUVILLE-SAINT-CLAIR

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2025 au 31/12/2025

Sommaire

Attestation de Présentation	2
Bilan	4
ACTIF	4
<i>Immobilisations incorporelles</i>	4
<i>Immobilisations corporelles</i>	4
<i>Immobilisations financières</i>	4
<i>Stocks et en-cours</i>	4
<i>Créances</i>	4
PASSIF	6
<i>Capitaux Propres</i>	6
<i>Réserves</i>	6
<i>Autres fonds propres</i>	6
<i>Provisions pour risques et charges</i>	6
<i>Emprunts et dettes</i>	6
Compte de résultat	8
Soldes intermédiaires de gestion	12
Annexes	15
PREAMBULE	<i>Erreur ! Signet non défini.</i>
REGLES ET METHODES COMPTABLES	<i>Erreur ! Signet non défini.</i>
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	<i>Erreur ! Signet non défini.</i>
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	<i>Erreur ! Signet non défini.</i>
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	<i>Erreur ! Signet non défini.</i>
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	<i>Erreur ! Signet non défini.</i>
COMPTE RENDU DES TRAVAUX	<i>Erreur ! Signet non défini.</i>
Bilan détaillé	21
ACTIF	21
<i>Immobilisations financières</i>	21
<i>Stock et en-cours</i>	21
<i>Créances</i>	21
<i>Autres créances</i>	21
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	22
PASSIF	23
<i>Capitaux Propres</i>	23
<i>Réserves</i>	23
<i>Autres fonds propres</i>	23
<i>Provisions pour risques et charges</i>	23
<i>Emprunts et dettes</i>	23
Compte de résultat détaillé	26
Liasse fiscale	30

A.G.E

Bilan

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
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	32 047	32 047		153
Fonds commercial	136 450		136 450	136 450
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 300	2 300		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 564	33 861	8 704	5 312
Autres immobilisations corporelles	144 839	114 575	30 264	36 268
Immob. corpor. en cours, avances et acomptes	18 440		18 440	5 220
Immobilisations financières				
Participation				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés à de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 678		2 678	2 678
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)	379 318	182 783	196 535	186 081
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	22 935		22 935	46 372
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				524
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 285 989	3 281	1 282 708	1 563 909
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	6 891		6 891	
. Personnel	788		788	1 078
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				97 279
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 659		16 659	27 567
. Autres	1 015		1 015	5 589
Charges constatées d'avance	12 772		12 772	4 786
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
. Actions propres				
. Autres titres	198 097		198 097	198 097
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 008 160		1 008 160	521 814
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)	2 553 307	3 281	2 550 026	2 467 016

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I +II +III +IV +V +VI +VII)	2 932 625	186 064	2 746 561	2 653 098

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital (dont versé : 100 000)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 124 535	647 819
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	614 092	476 716
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	1 848 627	1 234 535
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS (II)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 473	7 396
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 715
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	411 373	549 656
Dettes fiscales et sociales	312 406	247 836
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	171 682	611 961
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (III)	897 934	1 418 563
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	2 746 561	2 653 098

A.G.E

Annexes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 746 560,98 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 614 092,46 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/03/2026 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Changement de méthode comptable :

Conformément à la législation en vigueur, la société applique pour la première fois le règlement ANC n°2022-06 sur les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025.

Ce règlement est appliqué de manière prospective.

L'application du nouveau règlement a les conséquences suivantes sur la présentation des comptes clos le 31/12/2025 :

- montants comptabilisés dans le résultat courant 2025, d'éléments qui auraient figuré en résultat exceptionnel au cours de l'exercice précédent :
 - ⇒ Produits de cession des éléments d'actif immobilisé : 6 000 €
 - ⇒ Amendes et pénalités : 106 €
- Montants liés au changements induits par la suppression de la technique de transferts de charge :
 - ⇒ Remboursements de frais de personnel comptabilisés au crédit des comptes de charges : 8 671 €

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 136 450

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	136 450		136 450	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	136 450		136 450	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 379 318

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	168 497			168 497
Immobilisations corporelles	234 289	30 084	56 230	208 143
Immobilisations financières	2 678			2 678
TOTAL	405 464	30 084	56 230	379 318

Amortissements et provisions d'actif = 182 783

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	31 894	153		32 047
Immobilisations corporelles	187 489	19 477	56 230	150 736
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	219 383	19 630	56 230	182 783

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Conces & droit simil brev lic	32 047	32 047	0	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	136 450	0	136 450	Non amortiss.
Inst. agts, amen, const	2 300	2 300	0	5 ans
Materiel industriel	42 564	33 861	8 704	de 4 à 5 ans
Inst gene agenc amenag divers	54 101	39 594	14 507	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	19 508	10 505	9 003	de 1 à 5 ans
Mat de bureau & mat informatiq	52 925	46 762	6 163	de 3 à 5 ans
Mobilier	18 305	17 714	591	5 ans
Autres immos corp. en cours	18 440	0	18 440	Non amortiss.
TOTAL	376 640	182 783	193 857	

Etat des créances = 1 326 792

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 678		2 678
Actif circulant & charges d'avance	1 324 114	1 324 114	
TOTAL	1 326 792	1 324 114	2 678

Provisions pour dépréciation = 3 281

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	6 028	585	3 332		3 281
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	6 028	585	3 332		3 281

Produits à recevoir par postes du bilan = 15 536

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	14 410
Autres créances	933
Disponibilités	193
TOTAL	15 536

Charges constatées d'avance = 12 772

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 100 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	200,00	100 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	200,00	100 000

Etat des dettes = 897 934

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 473	2 473		
Dettes financières diverses	171 277	171 277		
Fournisseurs	411 373	411 373		
Dettes fiscales & sociales	312 406	312 406		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	406	406		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	897 934	897 934		

Charges à payer par postes du bilan = 83 804

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	20 916
Fournisseurs	59 435
Dettes fiscales & sociales	3 453
Autres dettes	
TOTAL	83 804

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 15 536

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clts fact a etablr(41810000000)	14 410
TOTAL	14 410

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Rrr a obtenir/avoirs non recus(40980000000)	933
TOTAL	933

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets cat a recevoir(51870000000)	193
TOTAL	193

Charges constatées d'avance = 12 772

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees avance(48600000000)	12 772
TOTAL	12 772

Charges à payer = 83 804

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Associés c/c - interets courus(45580000000)	20 916
TOTAL	20 916

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs factures non parvenues(40810000000)	59 435
TOTAL	59 435

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel - charges a payer(42860000000)	393
Taxe d'apprentissage liberatoire(43860000000)	310
Etat charges a payer(44860000000)	2 689
Prelevement pro btp formation(44863000000)	61
TOTAL	3 453

SASU A.G.E
2 RUE D'ATALANTE – CITIS
14 200 HEROUVILLE SAINT CLAIR
SOCIETE AU CAPITAL DE 100.000 €
RCS CAEN : 415 173 418

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN
DATE DU 16 JUIN 2026 SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT DES COMPTES
CLOS AU 31 DECEMBRE 2025**

L'an deux mille Vingt-six,

Le 16 JUIN à 10 heures.

TROISIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **31 décembre 2025**, s'élevant à **614 092 €**, de la manière suivante :

- Un résultat de : 614 092 €
 - Affectation au compte « Autres Réserves » pour un montant de 344 092 €
 - En conséquence le compte « Autres réserves » est porté à 1 468 627 €
-
- Affectation en distribution de dividende en faveur de l'associé unique personne morale pour un montant de 270.000 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous prenons acte que les distributions de dividendes, au titre des trois exercices précédents ont été les suivantes :

- 31/12/2022 : 500.000 €
- 31/12/2023 : 750.000 €
- 31/12/2024 : Néant

Certifié conforme
La présidence