



*Philippe BERTRAND*

Philippe BERTRAND  
MANTES LA JOLIE  
2026-06-15 LiveConsent ID 1QZ6GTH

# Comptes annuels 31/12/2025

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

---

**A.C.O.E**

60 RUE SAINT-BONAVENTURE  
78200 MANTES-LA-JOLIE

SIREN : 420.641.318

Forme juridique : SARL

N° TVA : FR41420641318

# Bilan



Bilan actif

| Postes                                                                          | Brut    | Amort. & dépréc. | Net<br>31/12/2025 | Net<br>31/12/2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé (I)                                                 |         |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement (II)                                                      |         |                  |                   |                   |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                   |         |                  |                   |                   |
| Frais de développement                                                          |         |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires | 9 479   |                  | 9 479             | 9 479             |
| Fonds commercial                                                                |         |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |         |                  |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes                     |         |                  |                   |                   |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                                     |         |                  |                   |                   |
| Terrains                                                                        |         |                  |                   |                   |
| Constructions                                                                   |         |                  |                   |                   |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels                    |         |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                                              | 102 125 | 5 706            | 96 419            | 3 870             |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes                       |         |                  |                   |                   |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                                                     |         |                  |                   |                   |
| Participations                                                                  |         |                  |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations                                        |         |                  |                   |                   |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                                |         |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                                       |         |                  |                   |                   |
| Prêts                                                                           |         |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                                              | 197     |                  | 197               | 197               |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)                                                    | 111 800 | 5 706            | 106 095           | 13 545            |
| STOCKS ET EN-COURS                                                              |         |                  |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                                 |         |                  |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                                      |         |                  |                   |                   |
| Produits finis                                                                  |         |                  |                   |                   |
| Marchandises                                                                    | 26 644  |                  | 26 644            | 15 726            |
| Avances et acomptes versés sur commandes                                        |         |                  |                   |                   |
| CRÉANCES                                                                        |         |                  |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                                           | 319 345 |                  | 319 345           | 239 152           |
| Autres créances                                                                 | 15 800  |                  | 15 800            | 196               |
| Charges constatées d'avance                                                     | 1 455   |                  | 1 455             | 1 192             |
| Capital souscrit - appelé, non versé                                            |         |                  |                   |                   |
| VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT                                                 |         |                  |                   |                   |
| Actions propres                                                                 |         |                  |                   |                   |
| Autres titres                                                                   |         |                  |                   |                   |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                                |         |                  |                   |                   |
| Disponibilités                                                                  | 83 880  |                  | 83 880            | 113 839           |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)                                                      | 447 122 |                  | 447 122           | 370 106           |
| Frais d'émission des emprunts (V)                                               |         |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des emprunts (VI)                                       |         |                  |                   |                   |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)                        |         |                  |                   |                   |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)                                  | 558 922 | 5 706            | 553 217           | 383 651           |

Bilan passif

| Postes                                                   | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Capital (dont versé...)                                  | 210 400    | 210 400    |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                   |            |            |
| Écarts de réévaluation                                   |            |            |
| Écarts d'équivalence                                     |            |            |
| RÉSERVES                                                 |            |            |
| Réserve légale                                           | 17 282     | 15 830     |
| Réserves statutaires ou contractuelles                   |            |            |
| Réserves réglementées                                    |            |            |
| Autres réserves                                          | 6 587      |            |
| Report à nouveau                                         |            | -22 463    |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)               | 75 155     | 51 502     |
| Subventions d'investissement                             |            |            |
| Provisions réglementées                                  |            |            |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)                               | 309 424    | 255 269    |
| Produit des émissions de titres participatifs            |            |            |
| Avances conditionnées                                    |            |            |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)                       |            |            |
| Provisions pour risques                                  |            |            |
| Provisions pour charges                                  |            |            |
| TOTAL PROVISIONS (II)                                    |            |            |
| Emprunts obligataires convertibles                       |            |            |
| Autres emprunts obligataires                             |            |            |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit   | 34 070     |            |
| Emprunts et dettes financières diverses                  | 114        | 100        |
| Instruments financiers à terme                           |            |            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |            |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 127 329    | 74 159     |
| Dettes fiscales et sociales                              | 82 281     | 53 334     |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |            |            |
| Autres dettes                                            |            | 789        |
| Produits constatés d'avance                              |            |            |
| TOTAL DETTES (III)                                       | 243 793    | 128 382    |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV) |            |            |
| TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)                 | 553 217    | 383 651    |

# Annexe



# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

# Postes du bilan et du compte de résultat

## Informations relatives à l'actif

### Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques                                        | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                    |                                      |                   |                 |                                     |
| Frais de développement                           |                                      |                   |                 |                                     |
| Concessions, brevets & licences                  | 9 479                                |                   |                 | 9 479                               |
| Fonds commercial                                 |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations corporelles                      |                                      |                   |                 |                                     |
| Terrains                                         |                                      |                   |                 |                                     |
| Constructions                                    |                                      |                   |                 |                                     |
| Installations techniques, matériel et outillage  |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations corporelles               | 79 514                               | 96 746            | 74 135          | 102 125                             |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations financières                      |                                      |                   |                 |                                     |
| Participations                                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances rattachées à des participations         |                                      |                   |                 |                                     |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres titres immobilisés                        |                                      |                   |                 |                                     |
| Prêts                                            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations financières               | 197                                  |                   |                 | 197                                 |
| TOTAL                                            | 89 189                               | 96 746            | 74 135          | 111 800                             |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent  
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

| Amortissements                                   | Durée<br>d'utilisation | Mode<br>d'amortissement | Brut à<br>l'ouverture<br>de l'exercice<br>(A) | Augmentations<br>(B) | Diminutions<br>(C) | Brut à la<br>clôture de<br>l'exercice<br>(D) |
|--------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                    |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Frais de développement                           |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Concessions, brevets & licences                  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Fonds commercial                                 |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles             |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Immobilisations corporelles                      |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Terrains                                         |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Constructions                                    |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Installations techniques, matériel et outillage  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations corporelles               |                        |                         | 75 644                                        | 72 797               | 142 735            | 5 706                                        |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Immobilisations financières                      |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Participations                                   |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Créances rattachées à des participations         |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres titres immobilisés                        |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Prêts                                            |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations financières               |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| TOTAL                                            |                        |                         | 75 644                                        | 72 797               | 142 735            | 5 706                                        |

| Dépréciations                                    | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                    |                                      |                   |                 |                                     |
| Frais de développement                           |                                      |                   |                 |                                     |
| Concessions, brevets & licences                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Fonds commercial                                 |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations corporelles                      |                                      |                   |                 |                                     |
| Terrains                                         |                                      |                   |                 |                                     |
| Constructions                                    |                                      |                   |                 |                                     |
| Installations techniques, matériel et outillage  |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations corporelles               |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations financières                      |                                      |                   |                 |                                     |
| Participations                                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances rattachées à des participations         |                                      |                   |                 |                                     |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres titres immobilisés                        |                                      |                   |                 |                                     |
| Prêts                                            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations financières               |                                      |                   |                 |                                     |
| Stocks et en-cours                               |                                      |                   |                 |                                     |
| Matières premières                               |                                      |                   |                 |                                     |
| En-cours de production (biens et services)       |                                      |                   |                 |                                     |
| Produits finis                                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Marchandises                                     |                                      |                   |                 |                                     |
| Avances et acomptes                              |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances                                         |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances clients et comptes rattachés            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres créances                                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Charges constatées d'avance                      |                                      |                   |                 |                                     |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                                      |                   |                 |                                     |
| TOTAL                                            |                                      |                   |                 |                                     |

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
- (B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

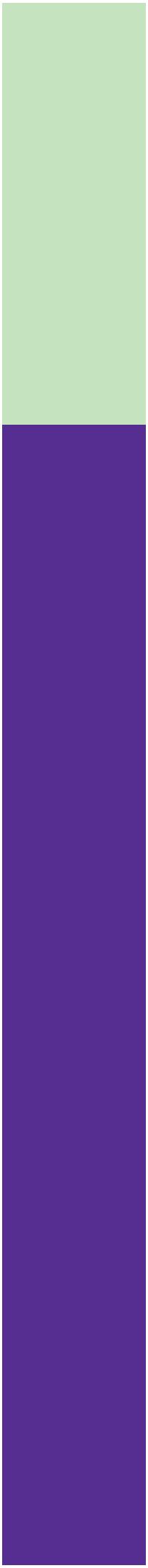
État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques                                | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|------------------------------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| Créances rattachées à des participations |              |              |           |               |
| Prêts                                    |              |              |           |               |
| Autres immo. financières                 | 197          | 197          |           |               |
| Clients douteux                          |              |              |           |               |
| Autres créances clients                  | 319 345      | 319 345      |           |               |
| Personnel et comptes rattachés           |              |              |           |               |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux  |              |              |           |               |
| États et autres collectivités publiques  |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                 |              |              |           |               |
| TVA                                      | 15 549       | 15 549       |           |               |
| Autres impôts                            |              |              |           |               |
| Divers                                   |              |              |           |               |
| Groupes et associés                      |              |              |           |               |
| Débiteurs divers                         | 251          | 251          |           |               |
| Charges constatées d'avance              | 1 455        | 1 455        |           |               |
| TOTAL                                    | 336 796      | 336 796      |           |               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |              |              |           |               |
| Rembours. obtenus en cours d'exercice    |              |              |           |               |
| Prêts et avances consentis aux associés  |              |              |           |               |

Informations relatives au passif

Précisions sur les dettes

| Rubriques                                         | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                |              |              |           |               |
| Autres emprunts obligataires                      |              |              |           |               |
| Emprunts et dettes aux étab. de crédit            | 34 070       | 11 347       | 22 722    |               |
| Emprunts et dettes financières divers             | 14           | 14           |           |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                 | 127 329      | 127 329      |           |               |
| Personnel et comptes rattachés                    | 30 000       | 30 000       |           |               |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux           | 24 836       | 24 836       |           |               |
| États et autres collectivités publiques           |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                          | 8 111        | 8 111        |           |               |
| TVA                                               | 19 334       | 19 334       |           |               |
| Obligations cautionnées                           |              |              |           |               |
| Autres impôts, taxes et assimilés                 |              |              |           |               |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés             |              |              |           |               |
| Groupe et associés                                | 100          | 100          |           |               |
| Autres dettes                                     |              |              |           |               |
| Produits constatés d'avance                       |              |              |           |               |
| TOTAL                                             | 243 793      | 221 071      | 22 722    |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice            | 35 000       |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice           | 944          |              |           |               |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | 100          |              |           |               |



---

**A.C.O.E.**

Société à responsabilité limitée au capital de 210 400 euros

Siège social : 60 rue Saint-Bonaventure

78200 MANTES LA JOLIE

420 641 318 RCS VERSAILLES

---

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 28 MAI 2026**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 75 155 euros de la manière suivante :

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| Bénéfice de l'exercice             | 75 155 euros |
| A la réserve légale                | 3 758 euros  |
| Solde                              | 71 397 euros |
|                                    |              |
| A titre de dividendes aux associés | 21 000 euros |
| Soit 93,33 euros par part          |              |
|                                    |              |
| Le solde                           | 50 397 euros |

En totalité au compte « **autres réserves** » dont le montant s'élevait à 6 587 euros avant affectation et s'élève désormais à 56 984 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 21 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis, l'année de leur versement, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition

commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 mai 2026**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Certifié conforme  
La Gérance