

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 03/07/2026 - 17147 - 2014 B 00161 - 799 838 974 - A.I.C. Investissement



SARL AIC INVESTISSEMENT

La Bosse Billy

44360 VIGNEUX DE BRETAGNE

Déposé au Greffe

le - 3 JUL. 2026

sous le N°

RCS N°

17567
14B 161

COMPTES ANNUELS

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

certifié conforme

Nantes

4, Rue de la Galissonnière
44000 Nantes
T : 02 40 20 21 91

Châteaubriant

6 Avenue du Président Wilson
44110 Châteaubriant
T : 02 40 81 21 11

Rennes

7-9 Boulevard Solférino
35000 Rennes
T : 02 99 31 30 26

Tours

8 Allée Rigny-Ussé
37170 Chambray Les Tours
T : 02 47 74 71 74

cabinet@bacauditconseil.fr - www.bacauditconseil.fr

SAS au capital de 2 200 000 € – RCS NANTES 399 774 439 – TVA FR 03 399 774 439 – Société inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables des Pays de la Loire
et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest-Atlantique

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	1
----- COMPTES ANNUELS -----	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	8
Provisions	9
Créances et Dettes	10
Capital social	11
Tableau des filiales et participations 1	12
----- DETAIL DES COMPTES -----	13
Détail de l'Actif	14
Détail du Passif	15
Détail du Compte de Résultat	16
----- ETAT FISCAUX -----	18
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	19
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	20
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	21
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	22
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	23
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	24
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	25
BIC-RN 2054 - Immobilisations	26
BIC-RN 2054 bis - Ecarts de réévaluation	27
BIC-RN 2055 - Amortissements	28
BIC-RN 2056 - Provisions	29
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	30
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	31
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	32
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	33
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	34
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	35
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	36
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	37
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	38
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	39
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1	40
Charges à payer	41
2058FC - Plafonnement des résultats ... Membre	42
2058A Bis - Détermination du résultat fiscal Membre	43
2058B Bis - Suivi des déficits ordinaires Membre	44

Sommaire

2058ER - Rectifications apportées au résultat Membre	45
2058ES - Rectifications apportées ... sortie ... Membre	46
2058ES - Détails des autres régularisations du cadre A	47
2058ES - Détails des autres régularisations du cadre B	48
2058PAP - Rectifications ... sociétés intermédiaires Membre	49
2029F - Etat de suivi des déficits ordinaires Membre	50
2029H - Etat de déterminations des déficits Membre /1	51
2058DG - Etat de suivi des déficits et amorts	52
2058ER - Rectifications apportées au résultat ...	53
2058ES - Rectifications apportées ... sortie ...	54
2058RG - Détermination du résultat fiscal ...	55
2065 - Impôt sur les Sociétés / Société Mère	56
BIC - Déclaration 2065 Bis - Impôt sur les Sociétés	57
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	58
2029B - Liste des sociétés membres /1	59
2058TS - Tableau de synthèse du résultat /1	60
2058CG - Etat des crédits d'impôts ... /1	61
2058SG - Etat des subventions et abandons créances /1	62
2058PV - Plus ou moins values de cession d'actif immobilisé /1	63
2058PAP - Rectifications ... sociétés intermédiaires	64
2029Bbis - Liste des sociétés membres (exercice suivant) /1	65
2067 - Relevé de frais généraux	66

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL AIC INVESTISSEMENT** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se composent de 70 pages se caractérisant par les données suivantes :

Total du bilan :	1 099 013	euros
Chiffre d'affaires :	209 386	euros
Résultat net comptable :	6 474	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à NANTES
Le 29/04/2026

Signature

BAC AUDIT CONSEIL NANTES

Alexandra BRASSET - SABIN



ORDRE DES
EXPERTS-COMPTABLES

Signé par Alexandra Brasset Sabin
Le 29 avr. 2026

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2025		31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
Règlement ANC 2022-06				
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			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
ACTIF CIRCULANT	Constructions			
	Installations tech., mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles	794	37	757
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes			272
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)			
	Participations	1 311 201	470 000	841 201
	Titres imm. de l'activité de portefeuille			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés	17 192		17 192
	Prêts			
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières			
	Total de l'actif immobilisé (III)	1 329 187	470 037	859 150
	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	1 442		1 442
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	64 410		64 410
	Charges constatées d'avance	326		326
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	Actions propres			
	Autres titres			
	Instruments financ. à terme et jetons détenus			
	Disponibilités	173 684		173 684
	Total de l'actif circulant (IV)	239 863		239 863
	Frais d'émission des emprunts (V)			
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des emprunts (VI)			
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation			
	Actif (VII)			
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	1 569 049	470 037	1 099 013
				1 092 600

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

(2) dont créances à moins d'un an

66 178

36 666

Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
Capitaux Propres	Capital (dont versé 310 000)	310 000	310 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	31 000	31 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	466 364	462 081
Autres fonds propres	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 474	4 283
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	88 973	88 973
	Total des capitaux propres	902 811	896 337
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)	23	13 989
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 258	1 931
DETTES DIVERSES	Dettes fiscales et sociales	71 287	14 042
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	121 633	166 301
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	196 202	196 263
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif			
TOTAL PASSIF		1 099 013	1 092 600
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		6 474,07	4 282,80
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		196 202	196 263
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

31/12/2025

31/12/2024

Règlement ANC 2022-06

France

Exportations
et livraisons
intracommunautaires

12 mois

12 mois

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises

Production vendue (Biens)

Production vendue (Services et Travaux)

209 386

209 386

193 980

Montant net du chiffre d'affaires

209 386

209 386

193 980

Production stockée

Production immobilisée

Subventions

Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions

41 911

Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles

Autres produits

761

4

Total des produits d'exploitation

210 147

235 894

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises

Variation de stocks

Achats de matières et autres approvisionnements

Variation de stocks

Autres achats et charges externes (1)

33 687

20 376

Impôts, taxes et versements assimilés

1 200

1 194

Salaires

134 006

173 483

Cotisations sociales

28 315

31 713

Dotations aux amortissements et aux dépréciations :

Sur immobilisations : dotations aux amortissements

309

248

Sur immobilisations : dotations aux dépréciations

Sur actif circulant : dotations aux dépréciations

Dotations aux provisions

Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées

Autres charges

2 984

2

Total des charges d'exploitation

200 500

227 015

RESULTAT D'EXPLOITATION

9 647

8 879

(1) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	9 647	8 879
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)		1 231
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	361	430
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Total des produits financiers	361	1 661
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)	1 376	5 501
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	1 376	5 501
	RESULTAT FINANCIER	(1 014)	(3 840)
	RESULTAT COURANT avant impôts	8 632	5 039
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	2 158	756
	Total des produits	210 508	237 555
	Total des charges	204 034	233 272
	RESULTAT DE L'EXERCICE	6 474	4 283

(2) dont produits concernant les entités liées

(3) dont intérêts concernant les entités liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 099 013** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **210 508** euros et un total **charges** de **204 034** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **6 474** euros.

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

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 ;
- Indépendance des exercices.

Changements de méthodes

L'exercice clos le 31/12/2025 constitue la première application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat. Ce changement de réglementation a été appliqué de manière prospective.

Faits caractéristiques de l'exercice:

Aucun fait marquant ou événement significatif n'a été constaté au cours de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

Titres de participation : la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Les frais d'acquisitions des titres de participations sont incorporés au prix de revient. Ces frais sont déduits par voie d'amortissement dérogatoire sur une période de 5 ans.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Intégration fiscale

Les sociétés SARL AIC INVESTISSEMENTS et SAS LG CONSTRUCTIONS ont opté pour le régime d'intégration fiscale prévu dans le cadre de l'article 223-A du code du CGI à compter du 01/01/2015.

La société AIC INVESTISSEMENTS (société mère) s'est constituée seule redevable de l'impôt dû par le groupe.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2025	
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES							
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	744		794		744	794
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	744		794		744	794
FINANCIERES	Participations	1 311 201					1 311 201
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	17 192					17 192
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 328 393					1 328 393
TOTAL		1 329 137		794		744	1 329 187

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Règlement ANC 2022-06				
	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	88 973			88 973
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	88 973			88 973
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation	470 000			470 000
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	470 000			470 000
	TOTAL GENERAL	558 973			558 973

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

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

Autres créances clients

1 442

1 442

Créances représentatives des titres prêtés

Personnel et comptes rattachés

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

2 659

2 659

Impôts sur les bénéfices

Taxes sur la valeur ajoutée

2 202

2 202

Autres impôts, taxes versements assimilés

Divers

Groupe et associés

59 550

59 550

Débiteurs divers

Charges constatées d'avance

326

326

TOTAL DES CREANCES

66 178

66 178

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

Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine

Emprunts et dettes financières divers

Fournisseurs et comptes rattachés

3 258

3 258

Personnel et comptes rattachés

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

6 319

6 319

Impôts sur les bénéfices

60 369

60 369

Taxes sur la valeur ajoutée

3 754

3 754

Obligations cautionnées

Autres impôts, taxes et assimilés

845

845

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Groupe et associés

23

23

Autres dettes

121 633

121 633

Dette représentative de titres empruntés

Produits constatés d'avance

TOTAL DES DETTES

196 202

196 202

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts dettes associés (personnes physiques)

23

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		3 100,00	100,0000	310 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		3 100,00	100,0000	310 000,00

Filiales et participations

1/0

A. Filiales (plus de 50%)

B. Participations (10 à 50%)

31/12/2025

Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		Montant net des prêts et avances consentis par la sté
		Brute	Nette	

A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale

SAS LE GUILLERM CONSTRUCTION

458 854

100,00

1 222 228

752 228

59 550

A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1

A. Total des filiales

B1. Renseignements détaillés pour chaque participation

B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1

B. Total des participations

C. Total des filiales et des participations (A + B)

Montant des engagements donnés par la sté	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société	Observations
---	---	-----------------------------------	-------------------------------------	--------------

A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale

SAS LE GUILLERM CONSTRUCTION

2 994 166

216 791

A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1

A. Total des filiales

B1. Renseignements détaillés pour chaque participation

B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1

B. Total des participations

C. Total des filiales et des participations (A + B)

**A.I.C. investissement
Société à responsabilité limitée
au capital de 310 000 euros
Siège social : La Bosse Billy
44360 VIGNEUX-DE-BRETAGNE
799 838 974 RCS NANTES**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2026**

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

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 6 474,07 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	6 474,07 euros
Auquel s'ajoute : Le report à nouveau antérieur	466 363,94 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	472 838,01 euros

En totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 472 838,01 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

