

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

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

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **690 308,01 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **65 381,23 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Événements significatifs

Événements post-clôture

Sans impact :

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.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	5 à 8 ans
Bureaux	
Agencements	
Mobilier	5 à 8 ans
Travaux	
Matériel et outillage	
Matériel	4 à 5 ans
Outillage	4 à 5 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel informatique	3 à 4 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	2 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Stocks

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Créances et dettes

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

Indemnité de départ à la retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 2 435 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- o Année de calcul : 2025
- o Taux d'actualisation : 3.96 %
- o Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- o Convention collective : Bâtiment
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- o Table de mortalité : TV 88/90

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
 - o 64 ans pour la catégorie : ETAM
- Progression de salaires
 - o 0% Constant pour la catégorie : ETAM
- Taux de rotation
 - o 0 % pour la catégorie : ETAM
- Taux de charges sociales patronales
 - o 50 % pour la catégorie : ETAM

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **A.M.C.I.** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

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	294			294
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	37 633			37 633
Installations techniques, matériel et outillage	27 308	3 952		31 260
Autres immobilisations corporelles	224 644	54 267	31 785	247 125
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	255			255
TOTAL	290 134	58 219	31 785	316 567

(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 d'utilisation	Mode d'amortissement	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	2 ans	Linéaire	294			294
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	5 à 8 ans	Linéaire	25 563	2 498		28 061
Installations techniques, matériel et outillage	3 à 5ans	Linéaire	25 636	965		26 601
Autres immobilisations corporelles	3 à 5 ans	Linéaire	135 736	24 780	26 894	133 621
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			187 228	28 243	26 894	188 577

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	5 641	5 588		11 229
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	5 641	5 588		11 229

(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

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Précisions sur les stocks et en-cours

Stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières	12 343	24 258
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises		
TOTAL	12 343	24 258

Dépréciations des stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières		
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises		
TOTAL		

Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours	Montant
Matières premières	
En-cours de production (biens et services)	
Produits finis	
Marchandises	
TOTAL	

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	255	255		
Clients douteux	12 904	12 904		
Autres créances clients	334 574	334 574		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	1 011	1 011		
TVA	5 627	5 627		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	967	967		
Charges constatées d'avance	15 784	15 784		
TOTAL	371 124	371 124		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	15 784	
TOTAL	15 784	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	400	10,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	400	10,00

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	4 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	400				
Autres réserves	151 194	4 846			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	64 846	-64 846			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	220 441	-60 000			

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			4 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			400
Autres réserves			156 041
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	65 381		65 381
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	65 381		225 822

Passifs éventuels

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	101 270	34 735	66 537	
Emprunts et dettes financières divers	163	163		
Fournisseurs et comptes rattachés	216 101	216 101		
Personnel et comptes rattachés	4 019	4 019		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	50 281	50 281		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	78 564	78 564		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	580	580		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	10 358	10 358		
Autres dettes	3 151	3 151		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	464 486	397 951	66 537	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	39 548			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	51 596			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				



colliance

Comme vous, nous avons l'esprit d'entreprise !

Comptes annuels 2025

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

A.M.C.I.

LE BAS DILY
22350 PLUMAUDAN

SIREN : 491.762.324

Forme juridique : SARL

N° TVA : FR16491762324

*pour copie certifiée
conforme*

SARL AMCI
ZA Le Dily - 22350 PLUMAUDAN
Tél. 02 96 83 44 24
amci22@orange.fr
SIRET 491 762 324 00029

Rennes

8A Rue du Pâtis Tatelin
35700 Rennes

Téléphone : 02 57 67 01 00

Saint-Malo

33 Rue Guillaume Onfroy
35400 Saint Malo

Téléphone : 02 57 67 01 00

Chartres de Bretagne

4A Rue Léon Lagrange
35131 Chartres de Bretagne

Téléphone : 02 57 67 01 00

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
Dossier de gestion	18
Soldes intermédiaires de gestion	19
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	20
Analyse du bilan	23
Tableau de financement	24
Capacité d'auto financement	25
Annexe	26
Préambule	27
Principes et méthodes comptables	28
Postes du bilan et du compte de résultat	30
Liasse fiscale	36

Attestation de présentation des comptes



Attestation sans observation

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 A.M.C.I. relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 690 308,01 €
- Chiffre d'affaires : 1 828 110,03 €
- Résultat net comptable : 65 381,23 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national 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 RENNES le 10/05/2026.

Anne VALOTAIRE,
Expert-comptable

Signé par Anne Valotaire
Le 18 mai 2026



doc_DLbA
tx_qZ4700yzWod5

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 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	294	294		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	37 633	28 061	9 572	12 070
Installations techniques, matériels et outillage industriels	31 260	26 601	4 659	1 672
Autres immobilisations corporelles	247 125	133 621	113 504	88 908
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	255		255	255
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	316 567	188 577	127 991	102 905
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	12 343		12 343	24 258
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	347 478	11 229	336 250	365 168
Autres créances	7 606		7 606	17 312
Charges constatées d'avance	15 784		15 784	6 997
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	190 335		190 335	118 520
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	573 546	11 229	562 317	532 255
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)	890 114	199 806	690 308	635 160

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	4 000	4 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	400	400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	156 041	151 194
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	65 381	64 846
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	225 822	220 441
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	101 270	113 318
Emprunts et dettes financières diverses	10 520	3 999
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 101	182 021
Dettes fiscales et sociales	133 444	106 530
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 151	4 215
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	464 486	410 084
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	690 308	630 524

A.M.C.I
Société à responsabilité limitée
au capital de 4 000 Euros
Siège social : ZA le Bas Dily
22350 PLUMAUDAN
RCS SAINT-MALO 491 762 324

**PROPOSITIONS D'APPROBATION ET D'AFFECTION
DU RÉSULTAT SOUMISES L'ASSOCIEE UNIQUE
LE 30 JUIN 2026**

PREMIÈRE DÉCISION

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de la gérance et du bilan de l'exercice social clos le 31 décembre 2025 faisant ressortir un bénéfice net comptable de 65 381 Euros, les approuve tels qu'ils lui ont été présentés.

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique approuve l'affectation du résultat proposée par la gérance et décide en conséquence d'affecter le bénéfice net comptable de 65 381 Euros de l'exercice clos le 31 décembre 2025 comme suit :

- au compte autres réserves	5 381,00 €
- distribution de dividendes	60 000,00 €
Soit, total égal au bénéfice de	<u>65 381,00 €</u>

Ce dividende est payable au siège de la société à compter du 1^{er} juillet 2026.

SARL AMCI
ZA Le Dily - 22350 PLUMAUDAN
Tél : 02 96 83 44 24
amci22@orange.fr
SIRET 491 762 324 00029