
DÉCISIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 5 JUIN 2026

PROPOSITION DE RÉSOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2026

La Collectivité des Associés approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter les sommes distribuables de l'exercice clos le 31 mars 2026, dans les conditions ci-après arrêtées.

Le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 55 104 €, est réparti de la manière suivante :

- Apurement du solde débiteur du compte « report à nouveau » : 1 597 €
- Dotation à la réserve légale : 100 €
- Dotation aux réserves facultatives (autres réserves) : 21 407 €
- Distribution de dividendes : 32 000 €

—

RÉSOLUTION VOTÉE

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2026

La Collectivité des Associés approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter les sommes distribuables de l'exercice clos le 31 mars 2026, dans les conditions ci-après arrêtées.

Le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 55 104 €, est réparti de la manière suivante :

- Apurement du solde débiteur du compte « report à nouveau » : 1 597 €
- Dotation à la réserve légale : 100 €
- Dotation aux réserves facultatives (autres réserves) : 21 407 €
- Distribution de dividendes : 32 000 €

Extrait certifié conforme par la Présidence

Monsieur Aurélien ROLLAND

A.C.A.
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 000 €
6 La Tremblais – 35190 LA BAUSSAINE
RCS SAINT MALO 984 355 768

Comptes clos le 31 mars 2026

Certifiés conformes
Monsieur Aurélien ROLLAND
Président

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/03/2026	Net 30/09/2025
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
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				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	10 500		10 500	2 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	156		156	156
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	10 656		10 656	2 156
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	49 739		49 739	66 476
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	426		426	55
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	50 165		50 165	66 531
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)	60 821	0	60 821	68 687

Bilan passif

Postes	31/03/2026	30/09/2025
Capital (dont versé...)	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	- 1 597	- 500
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	55 104	- 1 097
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	54 507	- 597
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		
Emprunts et dettes financières diverses		65 632
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 214	1 551
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 100	2 100
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	6 314	69 284
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	60 821	68 687

Compte de résultat

Compte de résultat

Postes	2025	2024
	2026	2025
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits		
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	4 446	1 139
Impôts, taxes, et versements assimilés	450	
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges		
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 896 1 139
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 896 -1 139
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	60 000	3 054
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	60 000 3 054
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		3 012
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	3 012

Postes	2025	2024
	2026	2025
	RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	60 00042
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	55 104-1 097
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	60 0003 054
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 8964 151
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	55 104	-1 097

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/03/2026** a une durée de **6** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/10/2024** à **30/09/2025**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **60 821,43 €**.

Le résultat net comptable est un **bénéfice** de **55 104,19 €**.

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

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.

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, **SAS A.C.A** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	4 214	
TOTAL	4 214	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		