

1. BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2025

cerfa

N° 15949 * 06

ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Designation de l'entreprise AAU MASTRANDREAS - SIREN : 390655249										
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12								Néant ☐		
						Exercice N clos le 30/09/2025		N-1		
				Brut		Amortissements, provisions		Net		
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)				AA	0		0	0		
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	0	AC	0	0	0		
		Frais de développement	CX	0	CQ	0	0	0		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	0	AG	0	0	0		
		Fonds commercial (1)	AH	198 184	AI	0	198 184	198 184		
		autres immos incorporelles	AJ	73 083	AK	72 001	1 082	2 623		
		Avances et acomptes sur immo. incorporelles	AL	0	AM	0	0	0		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	0	AO	0	0	0		
		Constructions	AP	0	AQ	0	0	0		
		Install. techniques, matériel et outillages industriels	AR	0	AS	0	0	0		
		Autres immos corporelles	AT	205 452	AU	189 142	16 310	24 905		
		Immos en cours	AV	0	AW	0	0	0		
		Avances et acomptes	AX	0	AY	0	0	0		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon méthode équivalence	CS	0	CT	0	0	0		
		Autres participations	CU	0	CV	0	0	0		
		Créances rattachées à participations	BB	0	BC	0	0	0		
		Autres titres immobilisés	BD	0	BE	0	0	0		
		Prêts	BF	0	BG	0	0	0		
		Autres immobilisations financières	BH	1 945	BI	0	1 945	1 945		
				BJ	478 664	BK	261 143	217 521	227 657	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	0	BM	0	0	0		
		En cours de production de biens	BN	0	BO	0	0	0		
		En cours de production de services	BP	0	BQ	0	0	0		
		Produits intermédiaires et finis	BR	0	BS	0	0	0		
		Marchandises	BT	0	BU	0	0	0		
	CRÉANCES	Avances et acomptes sur commandes	BV	0	BW	0	0	0		
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	593 116	BY	16 751	576 365	694 759		
		Autres créances (3)	BZ	163 142	CA	0	163 142	263 925		
		Capital souscrit appelé, non versé	CB	0	CC	0	0	0		
	DIVERS	V.M.P. (dont actions propres: 0)	CD	904 310	CE	0	904 310	700 000		
		Disponibilités	CF	785 767	CG	0	785 767	1 017 133		
	COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	CH	16 771	CI	0	16 771	17 923		
Total (III)		CJ	2 463 105	CK	16 751	2 446 354	2 693 741			
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (IV)		CW	0		0	0	0			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	0		0	0	0			
Ecart de conversion actif (VI)		CN	0		0	0	0			
Total général (I à VI)		CO	2 941 769	1A	277 894	2 663 875	2 921 398			
(1) Droit au bail		0	(2) à moins d'un an		CP	0	(3) à + d'1 an		CR	20 101
Clause de réserve de propriété - immob.		0	stocks			0	créances			0

2. BILAN – PASSIF avant répartition

DGFP N° 2051-SD 2025
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise				AAU MASTRANDREAS - SIREN : 390655249		Néant ☐			
						Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (dont versé :				500 000)		DA	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...						DB	0	0
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence			EK	0)	DC	0	0	
	Réserve légale (3)						DD	50 000	50 000
	Réserves statutaires ou contractuelles						DE	0	0
	Rés. réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)			B1	0)	DF	0	0	
	Autres réserves (dont relat.achat œuvres orig.artistes vivants)			EJ	0)	DG	0	0	
	Report à nouveau						DH	152 689	266 840
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)						DI	-107 626	-114 151
	Subventions d'investissement						DJ	0	0
	Provisions réglementées						DK	0	0
	TOTAL (I)						DL	595 063	702 689
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs						DM	0	0
	Avances conditionnées						DN	0	0
	TOTAL (II)						DO	0	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques						DP	0	0
	Provisions pour charges						DQ	0	0
	TOTAL (III)						DR	0	0
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles						DS	0	0
	Autres emprunts obligataires						DT	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)						DU	164	107
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)			EI	0)	DV	1 300 234	1 310 368	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						DW	0	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						DX	465 988	609 098
	Dettes fiscales et sociales						DY	183 096	177 617
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						DZ	0	0
	Autres dettes						EA	119 330	121 519
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)						EB	0	0
TOTAL (IV)						EC	2 068 812	2 218 709	
Ecart de conversion passif						ED	0	0	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)						EE	2 663 875	2 921 398	
RENOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital				1B		0	0
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C		0	0
			- Écart de réévaluation libre			1D		0	0
			- Réserve de réévaluation (1976)			1E		0	0
	(3)	Dont réserve réglementée des plus-values à long terme				EF		0	0
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG		2 068 812	2 218 709
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH		164	107	



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **30/09/2025** a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du **01/10/2023** à **30/09/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **2 663 875,15 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-107 626,24 €**.

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

Événements significatifs

Événements post-clôture

Sans impact :

En février 2026, les Etats-Unis et Israël ont initié une action militaire contre l'Iran. A ce jour, la société estime que cet événement n'aura que peu d'impact direct sur son activité en 2026. Cependant, les actions en cours auront probablement un impact global sur l'économie mondiale, et donc indirectement sur l'activité de la société.

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.

Le nouveau règlement ANC N°2022/06 vient modifier le règlement ANC n°2014/03 relatif au Plan Comptable Général ("PCG") en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes.

Il est d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ce règlement a pour effet notamment :

- L'introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel
- La suppression de la Technique du transfert de charge
- La modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers
- L'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe.

Selon les règles françaises, un changement de réglementation comptable est qualifié de changement de méthode comptable.

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,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

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, **AAU MASTRANDREAS** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement.

Sur les incidences du nouveau règlement sur les principaux postes de 2025, voir ci-après :

- Les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative 30 septembre 2024, entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

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 d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	271 267			271 267
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	200 556	4 896		205 452
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 945			1 945

(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

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres	70 460	1 541		72 001
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres	175 651	13 491		189 142
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(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	1 945		1 945	
Clients douteux	20 101		20 101	
Autres créances clients	573 015	573 015		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	57 794	57 794		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	105 348	105 348		
Charges constatées d'avance	16 771	16 771		
TOTAL	774 974	752 927	22 046	
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 d'exploitation	16 771	
TOTAL	16 771	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	2 500	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	2 500	

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)	500 000				500 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	50 000				50 000
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	266 840			-114 151	152 689
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-114 151		107 626	114 151	-107 626
TOTAL	702 689		107 626		595 063

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 etab. de crédit	164	164		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	465 988	465 988		
Personnel et comptes rattachés	15 621	15 621		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	40 635	40 635		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	118 577	118 577		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 263	8 263		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 300 234	1 300 234		
Autres dettes	119 330	119 330		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 068 812	2 068 812		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	1 402 132		1 402 132
TOTAL	1 402 132		1 402 132

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 988	
Dettes fiscales et sociales	26 704	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	164	
TOTAL	151 856	
Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Autres créances	109 310	
Créances clients et comptes rattachés	194 265	
TOTAL	303 575	

 Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres	4	2	6
Non-cadres	2	3	5
Employés			

AAU MASTRANDREAS
Société à responsabilité limitée au capital de 500 000 euros
Siège social : 51 Boulevard Blanqui 75013 PARIS
390 655 249 RCS PARIS

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 31 MARS 2026**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025**

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 Septembre 2025 s'élevant à -107 626,24 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -107 626,24 euros

Au compte « **report à nouveau** » -107 626,24 euros
S'élevant ainsi à 45 062,85 euros

Certifié conforme
La Gérance

