**AA DEVELOPPEMENT**
**Société par Actions Simplifiée à Associé Unique**
**Capital : 96.000 €**
**574, Chemin de la Croix de Fer – Parc du Peloux – 69400 - LIMAS**
**479.932.261 R.C.S. VILLEFRANCHE-TARARE**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025 ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2026**

L'Associé Unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 Décembre 2025 qui s'élève à (-) 228.395 € en totalité au poste « Autres réserves ».

Il est rappelé, conformément aux dispositions légales et réglementaires, qu'il a été procédé au titre des trois exercices précédents, aux distributions de dividendes suivantes :

| Exercice clos le | Dividende global | Dividende par Action |
|---|---|---|
| 31 décembre 2022 - Réserves le 3 juillet 2023 | 15.000 € | 1,56 € |
| 31 décembre 2022 – Réserves le 24 octobre 2023 | 15.000 € | 1,56 € |
| 31 décembre 2023 – le 10 juin 2024 | 15.000 € | 1,56 € |
| 31 décembre 2023 - Réserves le 30 juillet 2024 | 15.000 € | 1,56 € |
| 31 décembre 2024 - Réserves le 6 février 2025 | 15.000 € | 1,56 € |
| 31 décembre 2024 - Réserves le 25 avril 2025 | 10.000 € | 1,04 € |
| 31 décembre 2024 - Réserves le 29 juillet 2025 | 5.000 € | 0,52 € |
| 31 décembre 2024 - Réserves le 31 mars 2026 | 20.000 € | 2,08 € |

**Certifié conforme,**
**Le Président.**



Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

# ① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2026

Désignation de l'entreprise : **SAS A A DEVELOPPEMENT**
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12
Adresse de l'entreprise : 574 CHEMIN CROIX DE FER 69400 LIMAS
Durée de l'exercice précédent * 12
Numéro SIRET * 4 7 9 9 3 2 2 6 1 0 0 0 3 1 Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N, clos le, 31122025 Net 3 | N-1 31122024 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement* | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AC | | |
| | Fonds commercial | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | AJ | | AK | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | AL | | AM | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AC | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | | AU | | |
| | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | AV | | AW | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations | CS | 714 665 | CT 237 025 | 477 640 | 688 040 |
| | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | CU | | CV | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | 220 869 | BC | 220 869 | 287 851 |
| | Autres titres immobilisés | BD | 15 | BE | 15 | 15 |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | | BI | | |
| | **TOTAL (II)** | BJ | **935 549** | BK **237 025** | **698 524** | **975 906** |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | Marchandises | BT | | BU | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | | BY | | 1 080 |
| | Autres créances (3) | BZ | | CA | | |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 450 | CG | 450 | 6 829 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | | CI | | |
| | **TOTAL (III)** | CJ | **450** | CK | **450** | **7 909** |
| | Frais d'émission d'emprunt (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif et différences d'évaluation * (VI) | CN | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à VI)** | CO | **935 998** | 1A **237 025** | **698 973** | **983 816** |

Renvois : (1) Dont droit au bail :
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 220 869
(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : * Immobilisations :
Stocks :
Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

## (2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2026

Désignation de l'entreprise SAS A A DEVELOPPEMENT — Néant ☐*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 96 000 ) | DA | 96 000 | 96 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 9 600 | 9 600 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 663 820 | 707 462 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | **(228 395)** | **(13 642)** |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | **541 025** | **799 420** |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | **TOTAL (II)** | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 153 556 | 178 089 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | | |
| | Instruments financiers à terme | DI | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 2 356 | 1 958 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 2 036 | 4 348 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | **157 949** | **184 395** |
| | Ecarts de conversion passif et différences d'évaluation* **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à V)** | EE | **698 973** | **983 816** |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 29 906 | 30 839 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

## ③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2026

Désignation de l'entreprise : **SAS A A DEVELOPPEMENT** — Néant ☐*

| | | | Exercice N | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | | FB | | FC | | |
| | Production vendue biens* | FD | | FE | | FF | | |
| | Production vendue services * | FG | 900 | FH | | FI | 900 | 900 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | **900** | FK | | FL | **900** | **900** |
| | Production stockée * | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions * | | | | | FP | | |
| | Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles | | | | | FI | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 1 | |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | **901** | **900** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | FS | | |
| | Variation de stocks (marchandises )* | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | | FU | | |
| | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 3 170 | 4 319 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | | |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | | |
| | Cotisations sociales (10) | | | | | FZ | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux amortissements * (14) | | | | | GA | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux dépréciations | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations et dépréciations * | | | | | GC | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | | GI | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | | 1 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | **3 170** | **4 320** |
| **1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | | | | GG | **(2 269)** | **(3 420)** |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)** | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)** | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | 26 625 | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 5 017 | 6 199 |
| | Reprises sur dépréciations | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Pdts nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | | | | GO | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations financières | | | | | G2 | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | **31 642** | **6 199** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | 237 025 | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 6 657 | 4 101 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | | G3 | | |
| | Chges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | **243 682** | **4 101** |
| **2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | **(212 040)** | **2 099** |
| **3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | **(214 309)** | **(1 322)** |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053 ) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

# ④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2026

Désignation de l'entreprise **SAS A A DEVELOPPEMENT** — Néant ☐ *

| | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels (7) (VII) | HD | | |
| Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter - 7) (VIII) | HH | | |
| **4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | HI | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | HK | 14 086 | 12 320 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | HL | **32 543** | **7 099** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | HM | **260 939** | **20 741** |
| **5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | HN | **(228 395)** | **(13 642)** |

**RENVOIS**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) | Dont produits de locations immobilières | HY | | |
| | Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| (3) | Dont - Crédit-bail mobilier * | HP | | |
| | Dont - Crédit-bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs ( à détailler au (8) ci-dessous ) | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | 31 642 | 6 199 |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles | A8 | | |
| | dont cotisations facultatives Madelin A10 | | | |
| | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11 | | | |
| (14) | Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3) | HS | | |

| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | Exercice N — Charges exceptionnelles | Exercice N — Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Exercice N — Charges antérieures | Exercice N — Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

# 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 **698 973** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **32 543** euros et un total **charges** de **260 939** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-228 395** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2023, modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général.

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

# Règles et Méthodes Comptables

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

**Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

**Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.