

A.I.C. GROUPE
SAS au capital de 1 000 euros
Siège Social : 14E Rue Pierre de Coubertin
21000 DIJON
R.C.S : DIJON 909 260 812

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 JUIN 2026**

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 313,56 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	313,56 euros
------------------------	--------------

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 419,24 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 juin 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
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				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	900		900	900
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	Total de l'actif immobilisé (III)	900		900	900
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 206		1 206	
TOTAL GENERAL	Autres créances	2 964		2 964	4 506
	Charges constatées d'avance	645		645	
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	54		54	177
	Total de l'actif circulant (IV)	4 869		4 869	4 683
	Frais d'émission des emprunts (V)				
TOTAL GENERAL	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	5 769		5 769	5 583
	(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(2) dont créances à moins d'un an		4 815		4 506

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

Capitaux Propres	Capital (dont versé 1 000)	1 000	1 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	100	73
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	106	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	314	132
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 519	1 206
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)	3 220	4 148
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	774	180
	Dettes fiscales et sociales	256	49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	4 250	4 377
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	5 769	5 583
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	4 250	4 377
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue	1 005	100,00		
	Montant net du chiffre d'affaires	1 005	100,00		
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
CHARGES D'EXPLOITATION	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits	1	0,13	302	
	Total des produits d'exploitation	1 006	100,13	302	
	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 701	
	Variation de stocks				
PRODUITS FINANCIERS	Autres achats et charges externes	3 938	391,80	96	
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires				
	Cotisations sociales				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			2	
	Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées				
	Autres charges				
CHARGES FINANCIERES	Total des charges d'exploitation	3 938	391,80	5 799	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(2 931)	-291,68	(5 497)	
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participation				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés	319	31,73	52	
PRODUITS Opéra. comm.	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie				
	Total des produits financiers	319	31,73	52	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
CHARGES FINANCIERES	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				
	RESULTAT FINANCIER	319	31,73	52	
	RESULTAT COURANT avant impôts	(2 612)	-259,94	(5 445)	
	Produits exceptionnels	12 200	N/S	5 600	
CHARGES FINANCIERES	Charges exceptionnelles	9 219	917,31		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 981	296,62	5 600	
	Participation des salariés aux résultats				
	Impôts sur les bénéfices	55	5,47	23	
	Total des produits	13 525	N/S	5 954	
	Total des charges	13 212	N/S	5 822	
	RESULTAT DE L'EXERCICE	314	31,20	132	

Annexes aux comptes annuels

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 **5 769** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **13 525** euros et un total **charges** de **13 212** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **314** 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Règles et Méthodes Comptables

Autres informations

L'activité de la holding n'a pas encore pu démarrer avec la prise de participations qui a pris du retard. Le résultat au 31 décembre 2023 de ce 1er exercice de 24 mois se trouve très affecté. Face à la perte de capitaux propres avec une situation nette négative à hauteur de -35,8 K€ au 31 décembre, les 2 associés ont décidé de consentir un abandon de comptes courants à la société AIC GROUPE à hauteur de leur compte courant respectif de 11 650€ pour M. THERESINE et de 24 200€ pour M. THIAM. Ces abandons de comptes courants sont consentis avec clause de retour à meilleure fortune.

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. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations	900					900
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	900					900
TOTAL		900					900

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	1 206	1 206	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 593	2 593	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	371	371	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	645	645	
TOTAL DES CREANCES		4 815	4 815	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		371		

		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	774	774		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	55	55		
	Taxes sur la valeur ajoutée	201	201		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	3 220	3 220		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 250	4 250		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 220			

Capital social

		31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	10,0000	1 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	10,0000	1 000,00

Variations des Capitaux Propres

Règlement ANC 2022-06

	Capitaux propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2025
Capital social	1 000				1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	73	27			100
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		106			106
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	132	(132)		314	314
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 206			314	1 519

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	1 206
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	1 206
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	314

Produits à recevoir

31/12/2025

Règlement ANC 2022-06

Total des Produits à recevoir		371
Autres créances		371
INT CC - C/C AIC EVENT	371	