A.E.C.

Société par actions simplifiée à associée unique au capital de 100 000 euros
Siège social : Impasse Bel air
77000 LA ROCHETTE
301 253 688 RCS MELUN

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 31 DECEMBRE 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 1 429 283,28 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 429 283,28 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique Soit 4 000,00 euros par action	1 000 000,00 euros
Le solde	429 283,28 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 4 078 769,58 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 31 décembre 2025.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 000 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2022 : 650 000,00 euros, soit 2 600,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 650 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2023 : 852 000,00 euros, soit 3 408,00 euros par titre
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 852 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2024 : 960 000,00 euros, soit 3 840,00 euros par titre
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 960 000,00 euros

Certifié conforme
Le Président
M. Alexis DELAPLACE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/25	Net au 30/09/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	20 799	17 417	3 383	7 305
Fonds commercial	15 245		15 245	15 245
Immobilisations corporelles				
Constructions	57 138	44 924	12 214	
Installations techniques, matériel et outillage	65 759	47 023	18 736	15 298
Autres immobilisations corporelles	756 877	480 695	276 182	354 664
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	1 405 310		1 405 310	810 194
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 321 127	590 058	1 731 069	1 202 706
Stocks				
Matières premières et autres approv.	99 187		99 187	95 000
En cours de production de biens	38 930		38 930	236 247
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 968 042	41 411	3 926 630	3 495 133
Fournisseurs débiteurs	3 672		3 672	45
Personnel	12 699		12 699	1 250
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 738		15 738	30 994
Autres créances	87 279		87 279	31 980
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 777		2 777	20 219
Disponibilités	2 780 265		2 780 265	2 686 517
Charges constatées d'avance	20 894		20 894	39 115
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 029 482	41 411	6 988 071	6 636 500
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**9 350 609**	**631 469**	**8 719 140**	**7 839 206**

"Copie certifiée conforme"

Voir rapport de l'expert comptable

Bilan

	Net au 30/09/25	Net au 30/09/24
PASSIF		
Capital social ou individuel	100 000	100 000
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles	360 000	360 000
Autres réserves	3 649 486	2 978 623
Résultat de l'exercice	1 429 283	1 630 863
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 548 770	5 079 486
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	177 686	*256 195*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	177 686	256 195
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	359 636	106 753
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		11 829
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 611 104	1 424 503
Personnel	181 295	*143 146*
Organismes sociaux	150 187	*148 025*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	602 286	*586 446*
Autres dettes fiscales et sociales	9 574	*9 806*
Dettes fiscales et sociales	943 342	887 424
Autres dettes	52 429	70 982
Produits constatés d'avance	26 173	2 034
TOTAL DETTES	3 170 370	2 759 720
TOTAL PASSIF	8 719 140	7 839 206

Voir rapport de l'expert comptable

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU A.E.C.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025, dont le total est de 8 719 140 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 429 283 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/12/2025 par le président

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	15 245			15 245
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 482		1 683	20 799
Immobilisations incorporelles	37 727		1 683	36 044
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	44 364	12 773		57 138
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 292	9 966	1 500	65 759
– Installations générales, agencements aménagements divers	56 613	2 690	991	58 312
– Matériel de transport	671 588	45 796	71 588	645 796
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 966	9 803		52 769
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	872 824	81 029	74 079	879 773
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	810 194	595 115		1 405 310
Immobilisations financières	810 194	595 115		1 405 310
ACTIF IMMOBILISE	1 720 745	676 144	75 762	2 321 127

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		81 029	595 115	676 144
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**81 029**	**595 115**	**676 144**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 683	74 079		75 762
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**1 683**	**74 079**		**75 762**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2025
Éléments achetés	15 245
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**15 245**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 177	3 922	1 683	17 417
Immobilisations incorporelles	15 177	3 922	1 683	17 417
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	44 364	559		44 924
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	41 995	6 528	1 500	47 023
– Installations générales, agencements aménagements divers	27 278	4 320	991	30 608
– Matériel de transport	354 694	103 469	50 855	407 308
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 531	8 248		42 780
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	502 863	123 125	53 346	572 642
ACTIF IMMOBILISE	518 040	127 048	55 029	590 058

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	3 922	123 125	127 048
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	3 922	123 125	127 048
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	1 683	53 346	55 029
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	1 683	53 346	55 029

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	99 187	95 000	4 187	
Autres approvisionnements				
Total I	*99 187*	*95 000*	*4 187*	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	38 930	236 247		197 317
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	*38 930*	*236 247*		*197 317*
Production stockée				197 317

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 513 633 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 405 310		1 405 310
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 968 042	3 921 831	46 210
Autres	119 388	119 388	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	20 894	20 894	
Total	5 513 633	4 062 113	1 451 520
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	298 892
Rrr a obten.avoir a recev	3 610
Organ.soc.produits a rece	416
Banque – intérêts courus à recevoir	2 201
Total	305 119

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	91 056	25 818	75 463	41 411
Total	**91 056**	**25 818**	**75 463**	**41 411**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		25 818	75 463	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 Euros décomposé en 250 titres d'une valeur nominale de 400,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	250	400,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	250	400,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/11/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 630 863
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 630 863**
Affectations aux réserves	670 863
Distributions	960 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 630 863**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2025
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Réserves générales	3 338 623	670 863	670 863		4 009 486
Résultat de l'exercice	1 630 863	-1 630 863	1 429 283	1 630 863	1 429 283
Dividendes		*960 000*			
Total Capitaux Propres	**5 079 486**		**2 100 147**	**1 630 863**	**5 548 770**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 170 370 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	177 686	116 837	60 849	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 611 104	1 611 104		
Dettes fiscales et sociales	943 342	943 342		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	412 065	412 065		
Produits constatés d'avance	26 173	26 173		
Total	**3 170 370**	**3 109 521**	**60 849**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	46 710			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	125 111			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourniss.fact.non parvenues	27 507
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	321
Personnel aut.charg.a payer	76 102
Organ.soc. charges a payer	68 048
Etat charges a payer	4 413
Rrr a accord.avr a etablir	3 378
Total	**179 769**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	20 894		
Total	20 894		

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	26 173
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	26 173

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 43 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés		
Ouvriers	28	
Total	**43**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautions BNP diverses	400 566
Caution HSBC sur RG et sous traitants	16 191
Avals et cautions	416 757
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	60 594
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts courus sur emprunts	5 391
Autres engagements donnés	5 391
Total	**482 741**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

FNM Audit

S.A.S.U A.E.C.
S.A.S.U au capital de 100 000 €

Siège social : Impasse Bel Air
77000 LA ROCHETTE

R.C.S. Melun 301 253 688

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2025

A.E.C.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2025

A l'Associée Unique de la Société par Actions Simplifiées A.E.C.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.E.C. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, et notamment en ce qui concerne :

- Les créances clients valorisées au bilan 30 septembre 2025 pour un montant net de 3.628 k€ et dont la méthode d'évaluation est précisée dans la note « Créances » des « Règles et méthodes comptables » de l'Annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée Unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

● il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

● il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

● il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de la continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou évènements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinente, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

● il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Ozoir-La-Ferrière, le 23 décembre 2025,

Le Commissaire aux Comptes
FNM AUDIT
Représenté par Vincent CORREGE



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/25	Net au 30/09/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	20 799	17 417	3 383	7 305
Fonds commercial	15 245		15 245	15 245
Immobilisations corporelles				
Constructions	57 138	44 924	12 214	
Installations techniques, matériel et outillage	65 759	47 023	18 736	15 298
Autres immobilisations corporelles	756 877	480 695	276 182	354 664
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	1 405 310		1 405 310	810 194
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 321 127	590 058	1 731 069	1 202 706
Stocks				
Matières premières et autres approv.	99 187		99 187	95 000
En cours de production de biens	38 930		38 930	236 247
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 968 042	41 411	3 926 630	3 495 133
Fournisseurs débiteurs	3 672		3 672	45
Personnel	12 699		12 699	1 250
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 738		15 738	30 994
Autres créances	87 279		87 279	31 980
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 777		2 777	20 219
Disponibilités	2 780 265		2 780 265	2 686 517
Charges constatées d'avance	20 894		20 894	39 115
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 029 482	41 411	6 988 071	6 636 500
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**9 350 609**	**631 469**	**8 719 140**	**7 839 206**

Bilan

	Net au 30/09/25	Net au 30/09/24
PASSIF		
Capital social ou individuel	100 000	100 000
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles	360 000	360 000
Autres réserves	3 649 486	2 978 623
Résultat de l'exercice	1 429 283	1 630 863
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 548 770	5 079 486
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	177 686	*256 195*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	177 686	256 195
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	359 636	106 753
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		11 829
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 611 104	1 424 503
Personnel	181 295	*143 146*
Organismes sociaux	150 187	*148 025*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	602 286	*586 446*
Autres dettes fiscales et sociales	9 574	*9 806*
Dettes fiscales et sociales	943 342	887 424
Autres dettes	52 429	70 982
Produits constatés d'avance	26 173	2 034
TOTAL DETTES	3 170 370	2 759 720
TOTAL PASSIF	**8 719 140**	**7 839 206**

Compte de Résultat

	du 01/10/24 au 30/09/25 12 mois	du 01/10/23 au 30/09/24 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue	12 329 425	12 955 273	-625 847	-4,83
Production stockée	-197 317	29 383	-226 700	-771,53
Subventions d'exploitation	7 416	3 273	4 143	126,59
Autres produits	107 575	45 542	62 033	136,21
Total	12 247 099	13 033 470	-786 371	-6,03
CONSOMMATION M/SES & MA				
Achats de m.p & aut.approv.	3 172 061	3 978 712	-806 651	-20,27
Variation de stock (m.p.)	-4 187	17 500	-21 687	-123,93
Autres achats & charges externes	4 237 294	4 024 040	213 253	5,30
Total	7 405 167	8 020 252	-615 085	-7,67
MARGE SUR M/SES & MAT	4 841 932	5 013 219	-171 287	-3,42
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	66 296	61 926	4 370	7,06
Salaires et Traitements	2 118 055	2 017 560	100 495	4,98
Charges sociales	583 134	578 358	4 777	0,83
Amortissements et provisions	152 865	138 212	14 654	10,60
Autres charges	52 734	21 094	31 640	150,00
Total	2 973 085	2 817 149	155 936	5,54
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 868 848	2 196 070	-327 222	-14,90
Produits financiers	11 174	28 141	-16 967	-60,29
Charges financières	30 635	11 909	18 726	157,24
Résultat financier	-19 460	16 233	-35 693	-219,89
RESULTAT COURANT	1 849 387	2 212 302	-362 915	-16,40
Produits exceptionnels	44 761	100 143	-55 382	-55,30
Charges exceptionnelles	-30 153	123 273	-153 426	-124,46
Résultat exceptionnel	74 914	-23 130	98 044	-423,88
Impôts sur les bénéfices	495 018	558 309	-63 291	-11,34
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 429 283**	**1 630 863**	**-201 580**	**-12,36**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU A.E.C.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025, dont le total est de 8 719 140 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 429 283 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/12/2025 par le président

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	15 245			15 245
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 482		1 683	20 799
Immobilisations incorporelles	37 727		1 683	36 044
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	44 364	12 773		57 138
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 292	9 966	1 500	65 759
– Installations générales, agencements aménagements divers	56 613	2 690	991	58 312
– Matériel de transport	671 588	45 796	71 588	645 796
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 966	9 803		52 769
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	872 824	81 029	74 079	879 773
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	810 194	595 115		1 405 310
Immobilisations financières	810 194	595 115		1 405 310
ACTIF IMMOBILISE	**1 720 745**	**676 144**	**75 762**	**2 321 127**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		81 029	595 115	676 144
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**81 029**	**595 115**	**676 144**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 683	74 079		75 762
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**1 683**	**74 079**		**75 762**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2025
Éléments achetés	15 245
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**15 245**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 177	3 922	1 683	17 417
Immobilisations incorporelles	15 177	3 922	1 683	17 417
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	44 364	559		44 924
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	41 995	6 528	1 500	47 023
– Installations générales, agencements aménagements divers	27 278	4 320	991	30 608
– Matériel de transport	354 694	103 469	50 855	407 308
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 531	8 248		42 780
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	502 863	123 125	53 346	572 642
ACTIF IMMOBILISE	**518 040**	**127 048**	**55 029**	**590 058**

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	3 922	123 125	127 048
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	**3 922**	**123 125**	**127 048**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	1 683	53 346	55 029
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	**1 683**	**53 346**	**55 029**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	99 187	95 000	4 187	
Autres approvisionnements				
Total I	*99 187*	*95 000*	*4 187*	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	38 930	236 247		197 317
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	*38 930*	*236 247*		*197 317*
Production stockée				**197 317**

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 513 633 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 405 310		1 405 310
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 968 042	3 921 831	46 210
Autres	119 388	119 388	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	20 894	20 894	
Total	**5 513 633**	**4 062 113**	**1 451 520**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	298 892
Rrr a obten.avoir a recev	3 610
Organ.soc.produits a rece	416
Banque – intérêts courus à recevoir	2 201
Total	**305 119**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	91 056	25 818	75 463	41 411
Total	**91 056**	**25 818**	**75 463**	**41 411**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		25 818	75 463	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 Euros décomposé en 250 titres d'une valeur nominale de 400,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	250	400,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	250	400,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/11/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 630 863
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 630 863**
Affectations aux réserves	670 863
Distributions	960 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 630 863**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2025
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Réserves générales	3 338 623	670 863	670 863		4 009 486
Résultat de l'exercice	1 630 863	-1 630 863	1 429 283	1 630 863	1 429 283
Dividendes		*960 000*			
Total Capitaux Propres	**5 079 486**		**2 100 147**	**1 630 863**	**5 548 770**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 170 370 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	177 686	116 837	60 849	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 611 104	1 611 104		
Dettes fiscales et sociales	943 342	943 342		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	412 065	412 065		
Produits constatés d'avance	26 173	26 173		
Total	**3 170 370**	**3 109 521**	**60 849**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	46 710			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	125 111			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourniss.fact.non parvenues	27 507
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	321
Personnel aut.charg.a payer	76 102
Organ.soc. charges a payer	68 048
Etat charges a payer	4 413
Rrr a accord.avr a etablir	3 378
Total	**179 769**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	20 894		
Total	**20 894**		

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	26 173
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	**26 173**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	12 329 425		12 329 425
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	**12 329 425**		**12 329 425**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 6 600 Euros

Résultat financier

	30/09/2025	30/09/2024
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 174	3 992
Reprises sur provisions et transferts de charge		24 149
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**11 174**	**28 141**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	30 635	11 909
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**30 635**	**11 909**
Résultat financier	**-19 460**	**16 233**

Montant compris dans les charges financieres concernant les entreprises liées : 22 498.77€

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
79100000 – Transfert charges exploitat	26 122	
79140000 – Avantages en nature	5 516	
Transfert de charges d'exploitation	31 638	
Total	31 638	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	-52 248	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 362	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	20 733	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		30 761
Produits des cessions d'éléments d'actif		14 000
TOTAL	**-30 153**	**44 761**

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2018, la société SASU A.E.C. est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SASU ADH.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 43 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés		
Ouvriers	28	
Total	**43**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautions BNP diverses	400 566
Caution HSBC sur RG et sous traitants	16 191
Avals et cautions	416 757
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit–bail mobilier	60 594
Engagements de crédit–bail immobilier	
Intérêts courus sur emprunts	5 391
Autres engagements donnés	5 391
Total	**482 741**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	