AUDIT LAGNIER & ASSOCIÉS

Audit
Conseil
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

AL&A

2C69 INVEST
Société à par action simplifiés
au capital de 480 000 euros
Siège social : 90 chemin de Prélong
69210 LENTILLY

Société en cours de constitution

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS SUR LA VALEUR DE L'APPORT EN NATURE REALISE PAR Monsieur Cyril CHANU

15 rue Godefroy - 69006 Lyon - Tél. : 04 78 89 54 96 - Fax : 04 78 94 23 11 - Email : alea@alea-sas.fr - Site : www.alea-sas.fr
SAS au capital de 10 000 € inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et auprès de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Lyon
531 272 433 - RCS Lyon - Siret : 531 272 433 000 16 - Code APE : 6920Z

Rapport du Commissaire aux apports

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons établi le présent rapport prévu par l'article L.223-9, sur l'appréciation de la valeur de l'apport en nature effectué par Monsieur Cyril CHANU.

L'apport en nature a été arrêté et détaillé dans les statuts de la société. Il nous appartient d'exprimer une conclusion sur le fait que la valeur des apports n'est pas surévaluée. A cet effet, nous avons effectué nos diligences selon les normes de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes applicables à cette mission. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à apprécier la valeur des apports et à s'assurer que celle-ci n'est pas surévaluée, et à vérifier qu'elle correspond au moins à la valeur nominale des titres à émettre par la société bénéficiaire des apports.

1 -Exposé de l'opération projetée

Dans le cadre d'une restructuration patrimoniale, Au titre de la constitution de la Société, l'associé unique apporte à la Société, sous les garanties ordinaires et de droit, la pleine propriété de 500 parts sociales de la société CIMESOL, société à responsabilité limitée au capital 5 000 euros, dont le Siège social est sis 8 C avenue du Général de Gaulle 69300 CALUIRE ET CUIRE et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 812 026 516.

Le capital de la Société CIMESOL s'élève à 5 000 euros, divisé en 500 parts sociales de 10 euros chacune, entièrement libérées, et attribuées en totalité à Monsieur Cyril CHANU, associé unique.

2 - Description et évaluation des apports

Elle a pour activité déclarée au Registre du Commerce et des Sociétés : « Paysagiste, élagage »
L'exercice social commence le 1er octobre de chaque année pour se terminer le 30 septembre de l'année suivante.

Monsieur Cyril CHANU est Gérant de ladite société.

Régime de cession et transmission des parts :
Les cessions ou transmissions, sous quelque forme que ce soit, des parts détenues par l'associé unique sont libres.

Monsieur Cyril CHANU possède dans la Société CIMESOL 500 parts de 10 euros pour les avoir reçues à la constitution de la société en contrepartie de son apport en numéraire et de ses apports en nature, suivant acte sous seing privé en date à LYON (69) du 1er juin 2015.

La valeur unitaire de chaque part sociale apportée a été arrêtée d'un commun accord à la somme de 960 euros, soit une valeur globale QUATRE CENT QUATREVINGT MILLE EUROS (480.000 €).

L'apport ci-dessus est effectué net de tout passif.

L'apporteur déclare :
-que les parts sociales cédées sont intégralement libérées et librement négociables ;

- qu'il n'existe sur ces parts sociales aucune inscription de privilège ou de nantissement, ni aucun empêchement quelconque ;
-que les parts sociales apportées ne font pas l'objet d'un démembrement de propriété ;
-qu'il n'existe aucun pacte de préférence ni aucune promesse de vente portant sur ces parts sociales ;
-que la Société CIMESOL dont les droits sociaux sont apportés n'a jamais été et n'est pas en état de cessation des paiements et qu'elle ne fait pas l'objet d'une procédure d'apurement du passif.

3 - Rémunération de l'apport

En rémunération de l'apport de 500 parts sociales de la Société CIMESOL, d'une valeur de 480.000 euros, il est attribué à Monsieur Cyril CHANU, 4 800 actions de 100 euros chacune de la société 2C69 INVEST.

4 - Vérifications effectuées

Nous avons effectué les diligences que nous avons estimées nécessaires selon les normes de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes pour vérifier la réalité des apports et la valeur attribuée à ces apports.
Ces diligences ont consisté à :

- Contrôler l'existence des actifs apportés et l'exhaustivité des passifs transmis à la société ;
- Analyser les valeurs individuelles proposées dans le projet de statuts ;
- Vérifier, jusqu'à la date de ce rapport, de l'absence de faits ou d'évènements susceptibles de remettre en cause la valeur des apports ;
- Approcher directement la valeur des apports considérés dans leur ensemble.

5 – Conclusion

Sur la base de nos travaux, nous concluons que la valeur de l'apport s'élevant à la somme de 480 000 € n'est pas surévaluée et, en conséquence, que la valeur de l'apport, est au moins égale au montant du capital de la société bénéficiaire de l'apport en nature.

Fait à Lyon, le 29/07/2026

SAS AL&A
Vincent LAGNIER

Commissaire aux Apports

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL CIMESOL** relatifs à l'exercice du **01/10/2024** au **30/09/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**703 803**	euros
Chiffre d'affaires :	**1 762 407**	euros
Résultat net comptable :	**58 722**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CHAMPAGNE-AU-MONT-D'OR
Le 10/12/2025

Commissaire aux Comptes AL&A

Yann BERTHAUD

Expert-Comptable

Etats financiers au 30/09/2025

COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2025 Brut	30/09/2025 Amort. et Dépréc.	30/09/2025 Net	30/09/2024 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	228 648	113 280	115 367	123 962
	Autres immobilisations corporelles	245 925	145 803	100 122	112 732
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	30		30	30
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 492		6 492	6 492
	TOTAL (II)	**481 095**	**259 083**	**222 011**	**243 216**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	183 457		183 457	264 357
	Autres créances	16 170		16 170	11 347
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	270 909		270 909	199 866
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	11 255		11 255	2 926
	TOTAL (III)	**481 791**		**481 791**	**478 497**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**962 886**	**259 083**	**703 803**	**721 713**

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an — 6 492 — 6 492

(3) dont créances à plus d'un an

Commissaire aux Comptes AL&A

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 000	5 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	305 884	224 710
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**58 722**	**81 174**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**370 105**	**311 383**
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 (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	68 042	127 267
	Emprunts et dettes financières divers (3)	11 968	16 948
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 083	85 777
	Dettes fiscales et sociales	158 738	165 222
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 866	15 116
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**333 697**	**410 330**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**703 803**	**721 713**

Commissaire aux comptes AL&A

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	58 721,61	81 173,52
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	307 779	342 371
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2025 12 mois	30/09/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 762 407		1 762 407	1 557 009
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 762 407**		**1 762 407**	**1 557 009**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				566
	Autres produits			17 752	1 490
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 780 160**	**1 559 065**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			910 012	905 547
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 034	8 734
	Salaires et traitements			543 021	455 542
	Charges sociales du personnel			160 935	130 633
	Cotisations personnelles de l'exploitant			16 752	13 781
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			78 198	79 741
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			673	5 101
	Total des charges d'exploitation (2)			**1 717 624**	**1 599 078**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**62 535**	**(40 014)**

Commissaire aux Comptes AL&A

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2025	30/09/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**62 535**	**(40 014)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 255	684
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**1 255**	**684**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 664	2 435
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**1 664**	**2 435**
	RESULTAT FINANCIER	**(409)**	**(1 752)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**62 126**	**(41 766)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	23 500	192 342
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**23 500**	**192 342**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		617
	Sur opérations en capital	12 084	41 787
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	914	5 401
	Total des charges exceptionnelles	**12 997**	**47 806**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**10 503**	**144 536**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	13 907	21 597
	TOTAL DES PRODUITS	**1 804 914**	**1 752 090**
	TOTAL DES CHARGES	**1 746 193**	**1 670 917**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**58 722**	**81 174**

Commissaire aux Comptes AL&A

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en **euros**	01/10/2024 30/09/2025	12 mois	01/10/2023 30/09/2024	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**1 762 407**	*100,00*	**1 557 009**	*100,00*	**205 399**	*13,19*
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	1 762 407	*100,00*	1 557 009	*100,00*	205 399	*13,19*
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**1 762 407**	*100,00*	**1 557 009**	*100,00*	**205 399**	*13,19*
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	**1 762 407**	*100,00*	**1 557 009**	*100,00*	**205 399**	*13,19*
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	527 493	*29,93*	487 058	*31,28*	40 435	*8,30*
- Achats non stockés	74 680	*4,24*	70 846	*4,55*	3 835	*5,41*
- Autres charges externes	307 838	*17,47*	347 643	*22,33*	(39 805)	*-11,45*
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**910 012**	*51,63*	**905 547**	*58,16*	**4 465**	*0,49*
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**852 395**	*48,37*	**651 462**	*41,84*	**200 934**	*30,84*
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	720	*0,04*	790	*0,05*	(70)	*-8,88*
- Autres impôts et taxes	7 314	*0,41*	7 944	*0,51*	(630)	*-7,93*
- Salaires et traitements	543 021	*30,81*	455 542	*29,26*	87 480	*19,20*
- Charges sociales	177 686	*10,08*	144 415	*9,28*	33 272	*23,04*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**123 654**	*7,02*	**42 772**	*2,75*	**80 882**	*189,10*
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	17 752	*1,01*	1 490	*0,10*	16 262	*N/S*
+ Transfert de charges d'exploitation			566	*0,04*	(566)	*-100,0*
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	78 198	*4,44*	79 741	*5,12*	(1 542)	*-1,93*
- Autres charges de gestion courante	673	*0,04*	5 101	*0,33*	(4 428)	*-86,81*
RÉSULTAT EXPLOITATION	**62 535**	*3,55*	**(40 014)**	*-2,57*	**102 549**	*256,28*
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 255	*0,07*	684	*0,04*	571	*83,56*
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	1 664	*0,09*	2 435	*0,16*	(771)	*-31,66*
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**62 126**	*3,53*	**(41 766)**	*-2,68*	**103 891**	*248,75*
Produits exceptionnels	23 500	*1,33*	192 342	*12,35*	(168 842)	*-87,78*
- Charges exceptionnelles	12 997	*0,74*	47 806	*3,07*	(34 809)	*-72,81*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**10 503**	*0,60*	**144 536**	*9,28*	**(134 033)**	*-92,73*
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	13 907	*0,79*	21 597	*1,39*	(7 690)	*-35,61*
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**58 722**	*3,33*	**81 174**	*5,21*	**(22 452)**	*-27,66*

Document complémentaire aux comptes AL&A

Etats financiers au 30/09/2025

ANNEXES



Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **703 803** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 804 914** euros et un total **charges** de **1 746 193** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **58 722** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025.**
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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Commissariat aux Comptes AL&A

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

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Commissaire aux Comptes AL&A

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.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
		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. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	212 233		38 305		21 890	228 648
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	237 358		29 900		24 400	242 858
Matériel de bureau, mobilier	2 222		1 786		941	3 067
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**451 813**		**69 991**		**47 231**	**474 573**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	30					30
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	6 492					6 492
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**6 522**					**6 522**
TOTAL	**458 335**		**69 991**		**47 231**	**481 095**

missaire aux
AL&A
sol

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	88 271	44 400	19 391	113 280
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	125 880	33 705	14 816	144 769
	Matériel de bureau, mobilier	968	1 007	941	1 033
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**215 119**	**79 112**	**35 147**	**259 083**
	TOTAL	**215 119**	**79 112**	**35 147**	**259 083**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Commissaires aux Comptes AL&A

Provisions inscrites au bilan

Etat exprimé en **euros**	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	30/09/2025
Provisions pour investissements				
Provisions fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions règlementées				
TOTAL REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de changes				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. & fisc. et congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL RISQUES ET CHARGES				
Sur immobilisations :				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres pour dépréciation				
TOTAL DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises : d'exploitation				
Dont dotations et reprises : financières				
Dont dotations et reprises : exceptionnelles				

NEANT

Commissaire aux Comptes AL&A

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	6 492	6 492	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	183 457	183 457	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 216	2 216	
Impôts sur les bénéfices	2 290	2 290	
Taxes sur la valeur ajoutée	11 029	11 029	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	634	634	
Charges constatées d'avances	11 255	11 255	
TOTAL DES CREANCES	**217 374**	**217 374**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/09/2025	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	68 042	42 124	25 918	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	76 083	76 083		
Personnel et comptes rattachés	55 770	55 770		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 595	59 595		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	41 115	41 115		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 258	2 258		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	11 968	11 968		
Autres dettes	18 866	18 866		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**333 697**	**307 779**	**25 918**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	59 170			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	11 968			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2025
Total des Produits à recevoir		**12 152**
Autres créances clients		**12 152**
CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR	*12 152*	



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2025
Total des Charges à payer		**56 163**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**83**
INT.AUPRÈS DES ÉTABL DE CRÉDIT	*76*	
COMMISSION	*7*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**960**
FRS- FACTURES NON PARVENUES	*960*	
Dettes fiscales et sociales		**41 620**
DETTES PROV. CONGÉS À PAYER	*25 753*	
CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER	*8 690*	
CAP FORMATION CONTINUE	*1 670*	
CAP TAXE D'APPRENTISSAGE	*3 013*	
PRODUITS À RECEVOIR	*704*	
ETAT CHARGES À PAYER	*1 627*	
CHARGES A PAYER	*163*	
Autres dettes		**13 501**
CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR	*13 482*	
CAP ASSURANCE EMPRUNTS	*19*	

Commissaire aux AL&A

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		11 255	**11 255**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**11 255**

Commissaire aux Comptes AL&A

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		30/09/2025
Total des produits exceptionnels		**23 500**
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**23 500**
PDTS CESSION IMMOB CORPORELLES	*23 500*	
Total des charges exceptionnelles		**12 997**
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**12 084**
V.C IMMOBILISAT CORPORELLES	*12 084*	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**914**
DOTAT AMORTISST EXCEPT IMMOB	*914*	
Résultat exceptionnel		**10 503**

Commissaire aux Comptes AL&A