

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : PARIS<br>Code greffe : 7501 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2012 B 25163<br>Numéro SIREN : 790 031 645<br>Nom ou dénomination : A.26 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 08/12/2023 sous le numéro de dépôt 116854

**A.26**

**SOCIETE PAR ACTION SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 67 000 €**

165 bis rue de Vaugirard

75 015 PARIS

RCS PARIS 790 031 645

**PROCES VERBAL DE  
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
DU 06 JUIN 2023**

Ce jour à 9 heures 30, les associés d'A.26 se sont réunis au siège social, en **ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**, sur convocation faite par le Président, Monsieur **Christophe DAMIAN**.

Il est établi une feuille de présence qui est émargée par chaque membre de l'assemblée entrant en séance.

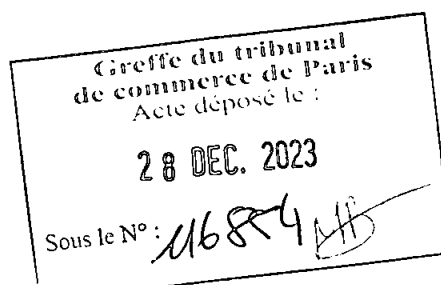
Monsieur **Christophe DAMIAN**, Président, préside la réunion.

Monsieur **Marc SEIFERT** associé est désigné en qualité de scrutateur.

Madame **Marjorie DAUPLAIT** associée est désignée en qualité de secrétaire de séance.

La feuille de présence permet de constater que le quorum est atteint.

Monsieur **Christophe DAMIAN** constate que l'Assemblée est régulièrement constituée et qu'elle est habilitée à prendre toutes décisions ordinaires, conformément aux statuts, et qu'en conséquence elle peut valablement délibérer sur l'ordre du jour suivant :



## ORDRE DU JOUR

1. **Lecture du rapport du Président, lecture du rapport du commissaire aux comptes et approbation des comptes annuels clos le 31 Décembre 2022.**
2. **Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2022.**
3. **Point sur les conventions visées par l'article L 227-10 du code de commerce et approbation des conventions.**
4. **Quitus à la présidence.**
5. **Points des mandats du président et des directeur généraux.**
6. **Refonte de la grille des taux des redevances de royalties.**
7. **Point filiale A26 Sport.**
8. **Pouvoirs pour formalités.**

Monsieur le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- *les statuts*
- *la feuille de présence à l'Assemblée*
- *le rapport de gestion du Président*
- *les comptes annuels de l'exercice 2022*
- *le texte des Résolutions soumises à l'approbation de l'Assemblée.*

Monsieur le Président donne lecture des rapports et de ces documents.

Ces lectures faites, la discussion est déclarée ouverte.

Les actionnaires examinent les comptes annuels présentés et s'entretiennent des questions intéressant la marche des affaires sociales.

Les associés s'estimant suffisamment informés et personne ne demandant la parole, il est immédiatement passé au vote des résolutions suivantes :

## PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu le rapport de gestion et les commentaires du Président sur les comptes annuels, à savoir les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2022, avoir pris connaissance du Compte de Résultat, et du Bilan au 31 Décembre 2022, déclare en approuver les termes.

Elle approuve également le Compte de Résultat et le Bilan au 31 Décembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés ou résumés dans les rapports et qui se soldent par **un résultat bénéficiaire de 18 693,10 Euros**.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité*

## DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice soit le bénéfice de **18 693,10 Euros** de la manière suivante :

- Affectation au compte de « report à nouveau » pour le solde soit **18 693,10 €** de telle sorte que le compte de « report à nouveau » présentera un solde créditeur de **381 986,28 €**.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité*

## TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu les informations communiquées par le commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 225-33 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, approuve les dites conventions.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité*

#### QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne à la Présidence quitus de sa gestion et de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé et approuvé.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité*

#### CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité des assemblées ordinaires et après avoir fait le point sur les échéances des mandats du Président et des Directeurs Généraux, procède au vote des nouveaux mandats à confier.

Les associés décident de nommer ce jour **M. Marc SEIFERT** né le 19 juillet 1963 à NEUILLY sur SEINE (92) et demeurant au 110 bis rue de Fleury – CLAMART (92), aux fonctions de président pour une durée de deux ans, en remplacement de **M. Christophe DAMIAN**.

Les associés ont décidé de renouveler l'ensemble des mandats des directeurs Généraux.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité*

#### SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après la demande et la concertation des associés, décide la refonte des taux de redevances des royalties.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité*

#### SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, a pris connaissance des chiffres prévisionnels 2023 de la filiale A26-Sport. Son activité sera donc complètement indépendante de la société A26 à partir de 2023, avec son propre effectif salarié.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité*

## HUTIERME RESOLUTION

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie certifiée conforme, d'un extrait certifié conforme ou d'un extrait certifié exact des présentes pour accomplir toutes formalités nécessaires ou utiles.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité*

L'ordre du jour étant épuisé et aucune question diverse n'étant soulevée, la séance est levée.

En foi de quoi a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par tous les présents lors de la levée à 11 heures, de l'Assemblée Générale pour servir et valoir ce que de droit.

\* \* \*

**Mr Marc SEIFERT**  
*Président*

**Le Scrutateur**

**La Secrétaire**

**BILAN ACTIF**

| <b>ACTIF</b>                     |                                                 | <b>Exercice N</b><br>31/12/2022 12 |                                                            |            | <b>Exercice N-1</b><br>31/12/2021 12 | <b>Ecart N / N-1</b> |          |
|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------|----------------------|----------|
|                                  |                                                 | <b>Brut</b>                        | <b>Amortissements<br/>et dépréciations<br/>(à déduire)</b> | <b>Net</b> | <b>Net</b>                           | <b>Euros</b>         | <b>%</b> |
|                                  | Capital souscrit non appelé (I)                 |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Frais d'établissement                           | 44 881                             | 44 881                                                     |            |                                      |                      |          |
|                                  | Frais de développement                          |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Concessions, brevets et droits similaires       | 84 931                             | 83 911                                                     | 1 021      | 35 270                               | 34 250               | 97.11    |
|                                  | Fonds commercial (1)                            | 80 001                             | 56 000                                                     | 24 001     | 32 001                               | 8 000                | 25.00    |
|                                  | Autres immobilisations incorporelles            |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Avances et acomptes                             |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Terrains                                        |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Constructions                                   |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Installations techniques, matériel et outillage |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Autres immobilisations corporelles              | 376 323                            | 241 610                                                    | 134 713    | 192 946                              | 58 233               | 30.18    |
|                                  | Immobilisations en cours                        |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Avances et acomptes                             |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Participations mises en équivalence             |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Autres participations                           |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Créances rattachées à des participations        |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Autres titres immobilisés                       | 50 000                             |                                                            | 50 000     | 50 000                               |                      |          |
|                                  | Prêts                                           |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Autres immobilisations financières              | 92 212                             |                                                            | 92 212     | 93 682                               | 1 471                | 1.57     |
|                                  | <b>Total II</b>                                 | 728 348                            | 426 401                                                    | 301 947    | 403 900                              | 101 953              | 25.24    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | 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        | 4 083                              |                                                            | 4 083      | 2 629                                | 1 454                | 55.29    |
|                                  | <b>Créances (3)</b>                             |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Clients et comptes rattachés                    | 2 518 332                          | 351 439                                                    | 2 166 893  | 2 562 622                            | 395 729              | 15.44    |
|                                  | Autres créances                                 | 149 198                            |                                                            | 149 198    | 145 879                              | 3 319                | 2.28     |
| <b>Comptes de Régularisation</b> | Capital souscrit - appelé, non versé            |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Valeurs mobilières de placement                 |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Disponibilités                                  | 399 719                            |                                                            | 399 719    | 426 005                              | 26 286               | 6.17     |
|                                  | Charges constatées d'avance (3)                 | 40 878                             |                                                            | 40 878     | 36 259                               | 4 619                | 12.74    |
|                                  | <b>Total III</b>                                | 3 112 211                          | 351 439                                                    | 2 760 772  | 3 173 394                            | 412 622              | 13.00    |
|                                  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Ecart de conversion actif (VI)                  |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 3 840 559                          | 777 840                                                    | 3 062 719  | 3 577 294                            | 514 576              | 14.38    |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

0-

ACTEA

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                   | Exercice N<br>31/12/2022 | Exercice N-1<br>31/12/2021 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|--------|
|                              |                                                   | 12                       | 12                         | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 67 000 )                    | 67 000                   | 67 000                     |               |        |
|                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport            | 48 000                   | 48 000                     |               |        |
|                              | Ecarts de réévaluation                            |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                   |                          |                            |               |        |
|                              | Réserve légale                                    | 6 700                    | 6 700                      |               |        |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles            |                          |                            |               |        |
|                              | Réserves réglementées                             |                          |                            |               |        |
|                              | Autres réserves                                   |                          |                            |               |        |
|                              | Report à nouveau                                  | 363 293                  | 537 148                    | 173 855       | 32.37  |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 18 693                   | 173 855                    | 192 548       | 110.75 |
|                              | Subventions d'investissement                      |                          |                            |               |        |
|                              | Provisions réglementées                           |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Total I</b>                                    | 503 686                  | 484 993                    | 18 693        | 3.85   |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs     |                          |                            |               |        |
|                              | Avances conditionnées                             |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                   |                          |                            |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques                           |                          |                            |               |        |
|                              | Provisions pour charges                           |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Total III</b>                                  |                          |                            |               |        |
| DETTES (I)                   | <b>Dettes financières</b>                         |                          |                            |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                |                          |                            |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                      |                          |                            |               |        |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 430 437                  | 548 813                    | 118 376       | 21.57  |
|                              | Concours bancaires courants                       | 331                      | 331                        |               |        |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses           | 177 000                  | 177 000                    |               |        |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  | 37 061                   | 37 061                     |               |        |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                          |                            |               |        |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 649 253                  | 730 868                    | 81 614        | 11.17  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                       | 634 793                  | 822 808                    | 188 014       | 22.85  |
|                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                          |                            |               |        |
|                              | Autres dettes                                     | 630 157                  | 775 421                    | 145 264       | 18.73  |
| Comptes de<br>Régularisation | Produits constatés d'avance (I)                   |                          |                            |               |        |
|                              | <b>Total IV</b>                                   | 2 559 032                | 3 092 301                  | 533 269       | 17.25  |
|                              | Ecarts de conversion passif (V)                   |                          |                            |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              | 3 062 719                | 3 577 294                  | 514 576       | 14.38  |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 265 666 3 092 301



**COMPTE DE RESULTAT**

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2022 12 |             |           | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                               | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |           |                               |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |           |                               |               |        |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |           |                               |               |        |
| Production vendue de services                                                     | 5 369 348                | 36 845      | 5 406 193 | 5 047 783                     | 358 410       | 7.10   |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 5 369 348                | 36 845      | 5 406 193 | 5 047 783                     | 358 410       | 7.10   |
| Production stockée                                                                |                          |             |           |                               |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           |                               |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |           | 27 807                        | 27 807        | 100.00 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 508 823   | 18 341                        | 490 481       | NS     |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 2 644     | 19                            | 2 625         | NS     |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 5 917 660 | 5 093 951                     | 823 709       | 16.17  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |           |                               |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |           |                               |               |        |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |           |                               |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |           |                               |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |           |                               |               |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 4 484 251 | 3 242 387                     | 1 241 864     | 38.30  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 57 119    | 67 809                        | 10 690        | 15.76  |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 884 710   | 917 995                       | 33 285        | 3.63   |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 318 973   | 379 361                       | 60 387        | 15.92  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                               |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 89 846    | 99 032                        | 9 187         | 9.28   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                               |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 24 089    | 542 402                       | 518 313       | 95.56  |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |           |                               |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 17 658    | 35                            | 17 623        | NS     |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 5 876 647 | 5 249 021                     | 627 626       | 11.96  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 41 013    | 155 071                       | 196 083       | 126.45 |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                               |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                               |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                               |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                                              | 31/12/2022 12 | 31/12/2021 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |               |               |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |               |               |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |               |               |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |               | 526           | 526           | 100.00 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |        |
| Différences positives de change                                              |               |               |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |               |               |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               |               | 526           | 526           | 100.00 |
| <b>Charges financières</b>                                                   |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |               |               |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 10 590        | 11 311        | 721           | 6.37   |
| Différences négatives de change                                              |               |               |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |               |               |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              | 10 590        | 11 311        | 721           | 6.37   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 10 590        | 10 784        | 194           | 1.80   |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 30 423        | 165 855       | 196 278       | 118.34 |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |               |               |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |               |               |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 1 795         |               | 1 795         |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             | 1 795         |               | 1 795         |        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |               |               |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 3 406         |               | 3 406         |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 2 119         |               | 2 119         |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 8 000         | 8 000         |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 13 525        | 8 000         | 5 525         | 69.06  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 11 730        | 8 000         | 3 730         | 46.62  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |               |               |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |               |               |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 5 919 455     | 5 094 477     | 824 978       | 16.19  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 5 900 762     | 5 268 332     | 632 430       | 12.00  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 18 693        | 173 855       | 192 548       | 110.75 |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

3 042  
48 930 38 193

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|                                                                  | page |    |
|------------------------------------------------------------------|------|----|
| Faits caractéristiques de l'exercice                             | 5    |    |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture                | 5    |    |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                           |      |    |
| Principes et conventions générales                               | 5    |    |
| Permanence ou changement de méthodes                             | 5    |    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>              |      |    |
| Etat des immobilisations                                         | 6    |    |
| Etat des amortissements                                          | 6    |    |
| Etat des provisions                                              | 7    |    |
| Etat des échéances des créances et des dettes                    | 7    |    |
| Composition du capital social                                    | 8    |    |
| Charges à payer                                                  | 8    |    |
| Charges et produits constatés d'avance                           | 8    |    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b> |      |    |
| Rémunération des dirigeants                                      |      | NA |
| Ventilation de l'effectif moyen                                  |      | NS |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>           |      |    |
| Montant des engagements financiers                               | 9    |    |
| Engagement en matière de pensions et retraites                   | 9    |    |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

La société A26 a fermé son établissement de Rouen en Juillet 2022.  
La fermeture de cet établissement a eu un impact en charge de l'ordre de 245 K€.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des immobilisations

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement TOTAL        | 44 881                              |               |              |
| Fonds commercial TOTAL                                  | 80 001                              |               |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL     | 106 611                             |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers | 189 281                             |               | 5 315        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 192 922                             |               | 7 504        |
| TOTAL                                                   | 382 203                             |               | 12 819       |
| Autres titres immobilisés                               | 50 000                              |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières               | 93 682                              |               | 3 929        |
| TOTAL                                                   | 143 682                             |               | 3 929        |
| TOTAL GENERAL                                           | 757 378                             |               | 16 748       |

|                                                         | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                         | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Frais établissement et de développement TOTAL           |               |          | 44 881                               | 44 881                                           |
| Fonds commercial TOTAL                                  |               |          | 80 001                               | 80 001                                           |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              |               | 21 680   | 84 931                               | 84 931                                           |
| Installations générales agencements aménagements divers |               | 11 500   | 183 096                              | 183 096                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               | 7 199    | 193 227                              | 193 227                                          |
| TOTAL                                                   |               | 18 699   | 376 323                              | 376 323                                          |
| Autres titres immobilisés                               |               |          | 50 000                               | 50 000                                           |
| Prêts, autres immobilisations financières               |               | 5 400    | 92 212                               | 92 212                                           |
| TOTAL                                                   |               | 5 400    | 142 212                              | 142 212                                          |
| TOTAL GENERAL                                           |               | 45 779   | 728 348                              | 728 348                                          |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Frais établissement recherche développement TOTAL       | 44 881                      |                            |                         | 44 881                    |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              | 71 341                      | 33 985                     | 21 415                  | 83 911                    |
| Installations générales agencements aménagements divers | 69 092                      | 25 558                     |                         | 94 650                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 120 165                     | 30 303                     | 3 508                   | 146 960                   |
| TOTAL                                                   | 189 257                     | 55 861                     | 3 508                   | 241 610                   |
| TOTAL GENERAL                                           | 305 478                     | 89 846                     | 24 923                  | 370 401                   |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL           | 33 985                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers       | 25 558                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 30 303                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                      | 55 861                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                              | 89 846                      |                              |                                 |                             |          |

### Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation                 | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Sur immobilisations incorporelles            | 48 000                      | 8 000                      |                                     |                                         | 56 000                    |
| Sur comptes clients                          | 834 363                     | 24 089                     | 507 013                             |                                         | 351 439                   |
| TOTAL                                        | 882 363                     | 32 089                     | 507 013                             |                                         | 407 439                   |
| TOTAL GENERAL                                | 882 363                     | 32 089                     | 507 013                             |                                         | 407 439                   |
| Dont dotations et reprises<br>d'exploitation |                             | 24 089                     | 507 013                             |                                         |                           |
| exceptionnelles                              |                             | 8 000                      |                                     |                                         |                           |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 92 212       | 0              | 92 212        |
| Clients douteux ou litigieux                  | 504 066      | 504 066        |               |
| Autres créances clients                       | 2 014 266    | 2 014 266      |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 103          | 103            |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 121 088      | 121 088        |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 3 314        | 3 314          |               |
| Débiteurs divers                              | 24 693       | 24 693         |               |
| Charges constatées d'avance                   | 40 878       | 40 878         |               |
| TOTAL                                         | 2 800 620    | 2 708 408      | 92 212        |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 331              | 331              |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 430 437          | 137 071          | 293 366        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 649 253          | 649 253          |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 90 967           | 90 967           |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 85 890           | 85 890           |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 441 259          | 441 259          |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 16 678           | 16 678           |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 177 000          | 177 000          |                |                 |
| Autres dettes                                            | 630 157          | 630 157          |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>2 521 971</b> | <b>2 228 605</b> | <b>293 366</b> |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 120 170          |                  |                |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
|                                  | 0.0100                           | 67 000           |       |            | 67 000 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 27 000         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 149 849        |
| Autres dettes                                                          | 620 013        |
| <b>Total</b>                                                           | <b>796 862</b> |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant       |
|-----------------------------|---------------|
| Charges d'exploitation      | 40 878        |
| <b>Total</b>                | <b>40 878</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

|                                    |        |
|------------------------------------|--------|
| Engagements en matière de pensions | 81 750 |
| Total (1)                          | 81 750 |

##### Engagements reçus

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

##### Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges  | Engagement à   | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans           | moins d'un an  |         |
| 60 à 64 ans      | 1 à 5 ans      |         |
| 55 à 59 ans      | 6 à 10 ans     |         |
| 45 à 54 ans      | 11 à 20 ans    |         |
| 35 à 44 ans      | 21 à 30 ans    |         |
| moins de 35 ans  | plus de 30 ans | 81 750  |
| Engagement total |                | 81 750  |

##### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation fort
- taux d'actualisation à 3,75 %





# MISSION AUDIT

Société d'Expertise Comptable  
Société de Commissariat aux Comptes

---

**A.26 SAS**

165 bis, rue de Vaugirard – 75014 Paris

SIREN 790 031 645

## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

---

**195 traverse de Petareou – 06140 Tourrettes sur Loup**

**Tél. 06 51 43 48 48**

**contact.evanoe@gmail.com**

Membre de l'Ordre des Experts-Comptables de Marseille Paca

Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Société à Responsabilité Limitée au capital de 17.000 €. - RCS Grasse 398.936.724 - APE 6920Z

**A.26 SAS**

Siège social : 165 bis, rue de Vaugirard – 75014 PARIS  
Capital social : 67.000 €  
RCS PARIS : 790 031 645

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**  
Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale de la société A.26,

**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.26 SAS** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous nous sommes assurés par sondage de l'exhaustivité du chiffre d'affaires et des charges des sous-traitants.

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 la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participations et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

#### **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.

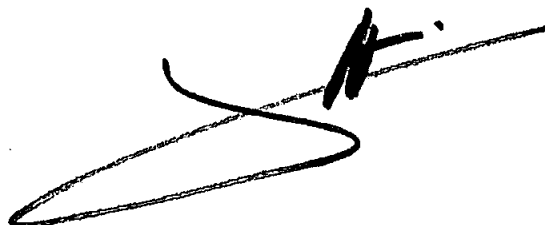
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements 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 événements 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 pertinentes, 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 événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Tourrettes sur Loup, le 5 juin 2023

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal line and a small mark.

**Olivier TROLLUX**  
Commissaire aux Comptes