

REVISION CONSEIL AUDIT EXPERTISE
Société A Responsabilité Limitée
Au capital de 26.800 euros
Siège Social : 7 rue Ernest Cresson
75014 PARIS

R.C.S PARIS 411 608 508

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 26 NOVEMBRE 2025

L'an deux mille vingt-cinq, le vingt-six novembre à dix heures,

Sont présents les soussignés :

- La SAS TOPAZE,
Représentée par Madame Betty RAMON, sa Présidente, 1.070 parts ;
 - Madame Hélène LEROY, à concurrence de 1 part ;
 - Madame Betty RAMON, à concurrence de 1 part ;
- ci-après les « Associés »,

Détenant l'intégralité des 1.072 parts sociales de la Société d'une valeur nominale de 25 €,

L'ordre du jour est le suivant :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2025 ;
- Approbation des conventions réglementées ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025 ;

Les Associés disposent des documents suivants :

- L'inventaire et les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) arrêtés au 30 septembre 2025 ;
- Le rapport spécial du Président ;
- Les statuts ;
- Le texte des résolutions proposées.

Puis la Gérance rappelle que ces documents leur ont été adressés dans les délais prescrits par la loi et les règlements.

Les Associés prennent ensuite les décisions suivantes, figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE DECISION

Les Associés approuvent les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2025, tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 207.173 euros.

Ils approuvent également les opérations traduites dans ces comptes.

En conséquence, les Associés donnent à la Gérance quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

Les Associés, après avoir entendu la lecture du rapport spécial de la Gérance, approuve l'absence de convention réglementée.

TROISIEME DECISION

Les Associés décident d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 207.173 euros :

- Résultat de l'exercice =	207.173 €
- Autres réserves =	<u>134.649 €</u>
	341.822 €
- Distribution de dividendes =	300.160 € (soit 280€ par part sociale)
- Autres réserves après affectation =	<u>41.662 €</u>
	341.822 €

Conformément à la Loi, il est rappelé le montant des dividendes distribués au titre des trois exercices précédents.

Exercices	Dividendes
2023/2024	214.400 €
2022/2023	160.800 €
2021/2022	160.800 €

QUATRIEME DECISION

Les Associés donnent tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'accomplir toutes les formalités nécessaires.

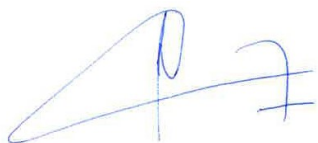
L'ordre du jour étant épuisé la séance est levée à onze heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui a été signé, après lecture, par les Associés.

SAS TOPAZE,
Représentée par Betty RAMON.

Hélène LEROY

Betty RAMON



Actif	Valeurs au 30/09/2025			Valeurs au 30/09/2024
	Brut	Amort. et dépréc.	Net	
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences et logiciels	2 795	2 795		
Fonds commercial	19 040		19 040	19 040
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations incorporelles avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques				
Autres immobilisations corporelles	8 319	6 663	1 657	1 841
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations corporelles avances				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
TIAP				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 613		7 613	8 059
TOTAL (I)	37 767	9 458	28 309	28 940
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	220 340	6 215	214 125	242 564
Autres créances	4 826		4 826	3 714
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions Propres				
Autres titres	77 625		77 625	75 000
Instruments financiers à terme				
Disponibilités	175 798		175 798	162 501
Charges constatées d'avance	2 812		2 812	5 241
TOTAL (II)	481 400	6 215	475 185	489 021
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	519 167	15 673	503 494	517 960

Passif	Valeurs nettes au 30/09/2025	Valeurs nettes au 30/09/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé: 26800)	26 800	26 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 455	3 455
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	6 250	6 250
Réserve statutaire		
Réserves réglementées		
Autres réserves	134 649	150 943
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	207 173	198 106
SITUATION NETTE	378 328	385 554
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	378 328	385 554
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) BIS		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés	36 501	30 676
Dettes fiscales et sociales	86 483	100 261
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 349	366
Produits constatés d'avance	834	1 104
TOTAL (III)	125 166	132 406
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF (I + II + III + IV)	503 494	517 960

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 503 494 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un résultat de 207 173 Euros.

L'exercice clos le 30/09/2025 a une durée de 12 mois.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Règles, principes et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions de 20 à 50 ans,
- Agencements et aménagements de 10 à 15 ans,
- Installations techniques de 5 à 10 ans,
- Matériels et outillages de 2.5 à 10 ans,
- Matériel de transport de 2 à 5 ans,
- Matériel de bureau de 2 à 5 ans,
- Mobilier 5 à 10 ans.

Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

Frais de Recherche et Développement

Sans objet.

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances & Dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les charges et les produits en devises sont enregistrés au taux de conversion à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan au taux de conversion au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital Social	Nombre	Valeur Nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 072	25,00 €
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 072	25,00 €

Engagements Financiers donnés et reçus

Néant

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles

Néant

Engagement de Crédit-Bail

Néant

Engagement Retraite

Néant

Autres informations

Rémunérations des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

L'effectif hors dirigeants est de 1 personne.

5. IMMOBILISATIONS

Désignation de l'entreprise : <u>RCAE REVISION CONSEIL AUDIT EXPERTISE</u>										Néant ☐							
CADRE A - IMMOBILISATIONS										Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations					
										Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultat d'une mise en équivalence		Aquisitions, créations, apports et virements de poste à poste					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement									TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles									TOTAL II	KD	21 835	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains										KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre							dont composants	L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui							dont composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements, aménagements des constructions							dont composants	M2		KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels							dont composants	M3		KS		KT		KU		
	Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers								KV		KW		KX			
		Matériel de transport								KY		KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique								LB	7 272	LC		LD	1 048		
		Emballages récupérables et divers								LE	0	LF		LG	0		
	Immobilisations corporelles en cours										LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes										LK		LL		LM		
										TOTAL III	LN	7 272	LO		LP	1 048	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence										8G		8M		8T		
	Autres participations										8U		8V		8W		
	Autres titres immobilisés										1P		1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières										1T	8 059	1U		1V	446	
										TOTAL IV	LQ	8 059	LR		LS	446	
Total général (I + II + III + IV)											ØG	37 166	ØH		ØJ	1 494	
CADRE B - IMMOBILISATIONS										Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence			
										Par virement de poste à poste		Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement									TOTAL I	IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles									TOTAL II	IO		LV		LW	21 835	
CORPORELLES	Terrains										IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre								IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui								IR		MD		ME		MF	
		Inst. Générales, agencements, aménagements des constructions								IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels										IT		MJ		MK		ML
	Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers								IU		MM		MN		MO	
		Matériel de transport								IV		MP		MQ		MR	
		Matériel bureau et informatique, mobilier								IW		MS		MT	8 320	MU	
		Emballages récupérables et divers								IX		MV		MW	0	MX	
	Immobilisations corporelles en cours										MY		MZ		NA		NB
	Avances et acomptes										NC		ND		NE		NF
										TOTAL III	IY		NG		NH	8 320	NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence										IZ		ØU		M7		ØW
	Autres participations										IØ		ØX		ØY		ØZ
	Autres titres immobilisés										I1		2B		2C		2D
	Prêts et autres immobilisations financières										I2		2E	893	2F	7 613	2G
										TOTAL IV	I3		NJ	893	NK	7 613	2H
Total général (I + II + III + IV)											I4		ØK	893	ØL	37 767	ØM

6. AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055-SD 2025
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : <u>RCAE REVISION CONSEIL AUDIT EXPERTISE</u>												Néant ☐			
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)															
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES						Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais établissement et développement						CY		EL		EM		EN			
Fonds commercial						RE		RF		RI		RJ			
Autres immobilisations incorporelles						PE	2 795	PF		PG		PH	2 795		
TOTAL I						RK	2 795	RM		RN		RO	2 795		
Terrains						PI		PJ		PK		PL			
Constructions	Sur sol propre					PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui					PR		PS		PT		PU			
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions					PV		PW		PX		PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels						PZ		QA		QB		QC			
Autres immo. corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers					QD		QE		QF		QG			
	Matériel de transport					QH		QI		QJ		QK			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier					QL	5 431	QM	1 232	QN		QO	6 663		
	Emballages récupérables et divers					QP	0	QR	0	QS		QT	0		
TOTAL II						QU	5 431	QV	1 232	QW		QX	6 663		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)						ØN	8 226	ØP	1 232	ØQ		ØR	9 458		
CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES															
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1		Colonne 2		Colonne 3		Colonne 4		Colonne 5		Colonne 6			
		Différentiel de durée et autres		Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel		Différentiel de durée et autres		Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immobilisations incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Installations gales., agents. et aménag.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Installations techniques, matériel et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agenc. et aménagements divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Matériel de bureau, informatique, mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation - TOTAL III		NL						NM						NO	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (NP+NQ+NR)		NW		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (NS+NT+NU)			NY		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (NW-NY)			NZ			
CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES															
						Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunts à étaler										Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations										SP		SR			

7. PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2025
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : <u>RCAE REVISION CONSEIL AUDIT EXPERTISE</u>								Néant ☐		
NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice		
		1		2		3		4		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX		
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	Sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D	
		- corporelles	6E		6		6G		6H	
		- titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		- titres de participations	9U		9V		9W		9X	
		- autres immobilisations financières	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T	3 600	6U	6 215	6V	3 600	6W	6 215	
	Autres provisions pour dépréciation	6X	0	6Y	0	6Z	0	7A	0	
	TOTAL III	7B	3 600	TY	6 215	TZ	3 600	UA	6 215	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	3 600	UB	6 215	UC	3 600	UD	6 215	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	6 215	UF	3 600				
	- financières		UG		UH					
	- exceptionnelles		UJ		UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI								1O		

PROVISIONS POUR HAUSSE DES PRIX				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice

AUTRES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice

PROVISIONS POUR IMPÔTS				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice

AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice

8. ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

DGFIP N° 2057-SD 2025
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : RCAE REVISION CONSEIL AUDIT EXPERTISE										Néant ☐		
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES					MONTANT BRUT		À 1 AN AU PLUS		À PLUS D'UN AN	
							1		2		3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations					UL		UM		UN	
		Prêts (1) (2)					UP		UR		US	
		Autres immobilisations financières					UT	7 613	UV	0	UW	7 613
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux					VA	9 558		9 558		0
		Autres créances clients					UX	210 782		210 782		0
		Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie	(	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	UO	)	Z1					
		Personnel et comptes rattachés					UY					
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux					UZ					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					VM					
		Taxe sur la valeur ajoutée					VB	4 571		4 571		0
		Autres impôts, taxes et versements assimilés					VN					
		Divers					VP	0		0		0
		Groupe et associés (2)					VC					
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)					VR	255		255		0
		Charges constatées d'avance					VS	2 812		2 812		0
TOTAUX							VT	235 590	VU	227 977	VV	7 613
RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice				VD					
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice				VE					
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				VF						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES				Montant brut	À 1 an au plus		À plus d'1 an et 5 ans au plus		À plus de 5 ans	
						1	2		3		4	
Emprunts obligataires convertibles (1)				7Y								
Autres emprunts obligataires (1)				7Z								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				à 1 an maximum à l'origine	VG							
				à plus d'1 an à l'origine	VH							
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				8A								
Fournisseurs et comptes rattachés				8B	36 501	36 501		0		0		
Personnel et comptes rattachés				8C	13 125	13 125		0		0		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				8D	23 977	23 977		0		0		
État et autres collectivités publiques				Impôts sur les bénéfices	8E	3 022	3 022		0		0	
				Taxe sur la valeur ajoutée	VW	45 714	45 714		0		0	
				Obligations cautionnées	VX							
				Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	644	644		0		0	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				8J								
Groupe et associés (2)				VI								
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				8K	1 349	1 349		0		0		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				Z2								
Produits constatés d'avance				8L	834	834		0		0		
TOTAUX					VY	125 166	VZ	125 166		0		0
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK							

18.

DGFiP N° 2059-G-SD 2025
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDÉCLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE :		RCAE REVISION CONSEIL AUDIT EXPERTISE - SIREN : 411608508	Néant ☒
NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE		905	

Forme juridique	Dénomination		
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :			
Forme juridique	Dénomination		
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :			
Forme juridique	Dénomination		
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :			
Forme juridique	Dénomination		
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :			
Forme juridique	Dénomination		
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :			

Détail des produits à recevoir

Détail des produits à recevoir	Montant
FIFPL BR Fondamentaux excel nov25	200

Détail des charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
TNS BETTY RAMON - URSSAF provision complément cotisations 2024/2025	1 000
HONORAIRES COGEDE PARTICIPATION / complément honoraires exercice 2024/2025	8 640
TNS HELENE LEROY - CAVEC / provision rachat de points par HLE 561 points x 26,73 euros	14 996
COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES provision 75% CFE de 2025 770€	578
PROV CP 30.09.25 Brut	3 125
PROV CP 30.09.25 Charges Sociales	1 250
PROVISION COMPLEMENT REMUN BETTY RAMON EX 2024/2025 Net à payer	10 000
PROVISION COMPLEMENT REMUN BETTY RAMON EX 2024/2025 Charges sociales	5 000