

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CUSSET - 0301 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 15/12/2025 - 5100 - 2017 B 00400 - 833 018 732 - 10-POSITIF



Bilan certifié conforme .
Le Président
Le 17 Novembre 2025

SASU 10 POSITIF

5 RUE HUBERT PAJOT
ZA LES JALFRETES
03500 SAINT-POURCAIN-S/SIOULE

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

SASU 10 POSITIF

5 RUE HUBERT PAJOT
ZA LES JALFRETES
03500 SAINT-POURCAIN-S/SIOULE

COMPTES ANNUELS

AGC CEGESMA
101 RUE PIERRE GIRAUD

03150 SAINT LOUP
04-70-45-71-00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2025 12	30/09/2024 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	2 039.95	2 039.95		
28050000 AMORT. CONC. BREVETS LICENCES	-2 039.95	-2 039.95		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 250.26	3 900.00	-649.74	-16.66
20800000 AUTRES IMMOB. INCORPOR.	7 800.00	7 800.00		
28080000 AMORT. AUTRES IMMOB. INCORPOR.	-4 549.74	-3 900.00	-649.74	-16.66
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	4 844.22	8 838.72	-3 994.50	-45.19
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	41 976.67	41 976.67		
21541000 MATERIEL INDUSTRIEL UE	1 157.02	1 157.02		
28154000 AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	-37 612.62	-33 849.52	-3 763.10	-11.12
28154100 AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL UE	-676.85	-445.45	-231.40	-51.95
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 406.61	29 306.59	-13 899.98	-47.43
21810000 A.A.I. DIVERS	99 126.45	99 126.45		
21820000 MATERIEL TRANSPORT	13 000.00	13 000.00		
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	5 354.20	5 354.20		
21840000 MOBILIER	2 083.33	2 083.33		
28181000 AMORT. A.A.I. DIVERS	-83 719.84	-69 966.14	-13 753.70	-19.66
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	-13 000.00	-13 000.00		
28183000 AMORT. MATERIEL BUREAU & INFOR	-5 354.20	-5 207.92	-146.28	-2.81
28184000 AMORT. MOBILIER	-2 083.33	-2 083.33		
AUTRES PARTICIPATIONS	7.00	7.00		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	7.00	7.00		
Total II	23 508.09	42 052.31	-18 544.22	-44.10
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	1 210.21	1 701.69	-491.48	-28.88
31100000 STOCK MATIERES PREMIERES	1 210.21	1 701.69	-491.48	-28.88
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	210 815.97	175 024.58	35 791.39	20.45
41100000 CLIENTS	210 815.97	175 024.58	35 791.39	20.45
AUTRES CREANCES	2 681.01	35 002.29	-32 321.28	-92.34
44400000 IMPOTS/BENEFICES		32 800.00	-32 800.00	NS
44566600 TVA DEDUCTIBLE/ACHATS	2 498.94	834.96	1 663.98	199.29
44583000 TVA A REGULARISER ACTIF		437.31	-437.31	NS
44586100 TVA/FACTURES A RECEVOIR	182.07	586.02	-403.95	-68.93
44870000 PRODUITS A RECEVOIR		344.00	-344.00	NS
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 850 000.00	1 950 000.00	900 000.00	46.15
50870000 PLACEMENTS DE TRESORERIE	550 000.00	1 050 000.00	-500 000.00	-47.62
50871000 PLACEMENT DE TRESORERIE (CAT)	2 300 000.00	900 000.00	1 400 000.00	155.56
DISPONIBILITES	93 962.43	58 785.52	35 176.91	59.84
51200000 CREDIT MUTUEL	86 069.04	46 578.46	39 490.58	84.78
51870000 INT. COURUS A RECEVOIR	7 893.39	12 207.06	-4 313.67	-35.34
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 791.08	1 841.85	1 949.23	105.83
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 791.08	1 841.85	1 949.23	105.83

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/09/2025 12	Exercice N-1 30/09/2024 12	Ecart N / N-1	
	Euros	%		
Total III	-3 162 460,70	-2 222 355,93	940 104,77	42,30
TOTAL GENERAL	-3 185 968,79	-2 264 408,24	921 560,55	40,70

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2025 12	30/09/2024 12	Euros	%
CAPITAL	5 000.00	5 000.00		
10130000 CAPITAL APPELE VERSE	5 000.00	5 000.00		
RESERVE LEGALE	500.00	500.00		
10610000 RESERVE LEGALE	500.00	500.00		
AUTRES RESERVES	2 019 879.08	1 359 193.41	660 685.67	48.61
10680000 RESERVES DIVERSES	2 019 879.08	1 359 193.41	660 685.67	48.61
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	701 544.55	660 685.67	40 858.88	6.18
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
Total I	2 726 923.63	2 025 379.08	701 544.55	34.64
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	15 224.84	28 204.19	-12 979.35	-46.02
16400000 EMP. CM 90 000 EUROS	15 219.56	28 194.40	-12 974.84	-46.02
16884000 INT. COURUS/EMPRUNTS	5.28	9.79	-4.51	-46.07
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	91 006.25	41 182.20	49 824.05	120.98
45510000 C/C JOHAN BESNAULT	91 006.25	41 182.20	49 824.05	120.98
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	161 295.60		161 295.60	
41910000 CLIENTS AVANCES RECUES	161 295.60		161 295.60	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	83 981.08	134 349.68	-50 368.60	-37.49
40100000 FOURNISSEURS	82 840.88	116 953.48	-34 112.60	-29.17
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	1 140.20	17 396.20	-16 256.00	-93.45
DETTES FISCALES ET SOCIALES	107 537.39	35 293.09	72 244.30	204.70
42800000 PERS. CHARG. A PAY. & PROD. A	14 536.00	6 066.00	8 470.00	139.63
42820000 PERSONNEL PROVISIONS/CONGES PA	6 565.63	6 767.86	-202.23	-2.99
43100000 CAISSE SECURITE SOCIALE	3 348.00	3 172.95	175.05	5.52
43100001 TAXE APPRANTISSAGE	65.65		65.65	
43748000 CAISSE MALAKOFF	700.47	659.82	40.65	6.16
43772000 CAISSE MALAKOFF MUTUELLE	1 114.88	1 053.18	61.70	5.86
43820000 PROV. CHARGES/CONGES PAYES	2 440.24	2 216.62	223.62	10.09
44210000 ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	78.80	66.16	12.64	19.11
44400000 IMPOTS/BENEFICES	64 174.00		64 174.00	
44551000 TVA A DECAISSER	13 486.00	13 383.00	103.00	0.77
44584000 TVA A REGULARISER PASSIF		164.31	-164.31	NS
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	1 027.72	1 676.72	-649.00	-38.71
44860200 ETAT CHARGES A PAYER TA		66.47	-66.47	NS
Total IV	459 045.16	239 029.16	220 016.00	92.05
TOTAL GENERAL	3 185 968.79	2 264 408.24	921 560.55	40.70

SASU 10 POSITIF

5 RUE HUBERT PAJOT
ZA LES JALFRETES
03500 SAINT-POURCAIN-S/SIOULE

ANNEXE DU 01/10/2024 AU 30/09/2025

AGC CEGESMA
101 RUE PIERRE GIRAUD

03150 SAINT LOUP
04-70-45-71-00

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Modification de la forme juridique au 28/07/2025, EURL en SASU.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 840		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	43 134		
Installations générales agencements aménagements divers	99 126		
Matériel de transport	13 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 438		
TOTAL	162 698		
Autres participations	7		
TOTAL	7		
TOTAL GENERAL	172 545		

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			9 840	9 840
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			43 134	43 134
Installations générales agencements aménagements divers			99 126	99 126
Matériel de transport			13 000	13 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 438	7 438
TOTAL			162 698	162 698
Autres participations			7	7
TOTAL			7	7
TOTAL GENERAL			172 545	172 545

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	5 940	650		6 590
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		34 295	3 995		38 289
Installations générales agencements aménagements divers		69 966	13 754		83 720
Matériel de transport		13 000			13 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 291	146		7 438
TOTAL		124 552	17 894		142 447
TOTAL GENERAL		130 492	18 544		149 037
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	650			
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 995				
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 754				
Matériel de bureau informatique mobilier	146				
TOTAL	17 894				
TOTAL GENERAL	18 544				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	210 816	210 816	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 681	2 681	
Charges constatées d'avance	3 791	3 791	
TOTAL	217 288	217 288	

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	5	5		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	15 220	13 040	2 180	
Fournisseurs et comptes rattachés	83 981	83 981		
Personnel et comptes rattachés	21 102	21 102		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 669	7 669		
Impôts sur les bénéfices	64 174	64 174		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 486	13 486		
Autres impôts taxes et assimilés	1 107	1 107		
Groupe et associés	91 006	91 006		
TOTAL	297 750	295 570	2 180	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 975			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	5 000.0000	5 000			5 000

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
INT. COURUS A RECEVOIR	
- PROV INT A RECEVOIR CAT	7 893
Total	7 893

Détail des charges à payer

	Montant
INT. COURUS/EMPRUNTS	5
FRS FACTURES NON PARVENUES	1 141
PERSONNEL PROVISIONS/CONGES PAYER	6 566
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	14 536
ETAT CHARGES A PAYER	711
PROV. CHARGES/CONGES PAYES	2 440
Total	25 399

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- CCA CLIPPER	587		
- CCA MAAF	179		
- CCA CAMAC	586		
- CCA PRESENCE PME	96		
- CCA SSI	2 343		
Total	3 791		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SASU 10 POSITIF
5 RUE HUBERT PAJOT
ZA LES JALFRETES
03500 SAINT-POURCAIN-S/SIOULE

relatifs à l'exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	3 185 968.79 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	2 108 183.04 Euros
- Résultat net comptable,	701 544.55 Euros

Fait à SAINT LOUP
Le 27/10/2025

Valéry BOUBET
Expert-comptable

10-POSITIF
Société par actions simplifiée
Au capital de 5.000 €
Siège Social : ZONE ARTISANALE LES JALFRETtes
RUE HUBERT PAJOT
03500 SAINT-POURÇAIN-SUR-SIOULE
833 018 732 RCS CUSSET

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 17 novembre 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2025

DEUXIÈME DÉCISION

En l'absence de report à nouveau et le compte « réserve légale » étant doté, le montant des bénéfices distribuables s'établit comme suit :

. Résultat de l'exercice clos au 30/09/2025	701.544,55 euros
. Autres réserves	2.019.879,08 euros
Total disponible	2.721.423,63 euros

L'actionnaire unique décide d'affecter ce total disponible de la manière suivante :

1/ affecter la totalité du bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025, s'élevant à la somme de 701.544,55 EUR au compte "autres réserves".

2/ opérer une distribution de dividendes prélevés sur le poste "autres réserves", à concurrence de 2.500.000,00 EUR.

Les dividendes devront être distribués dans les trois mois des présentes. La loi de finances pour 2018 a modifié les prélèvements fiscaux et sociaux sur les dividendes, en instaurant une nouvelle modalité d'imposition à l'impôt sur le revenu (IR) des revenus et gains du capital (ex: intérêts, dividendes, produits de contrats d'assurance vie ou de capitalisation, plus-value de cessions de valeurs mobilières,...) perçus par les personnes physiques à compter du 1er janvier 2018.

A compter de cette date, ces revenus sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique, dit "PFU" ou "flat tax", au taux de 12,8%. Ce prélèvement s'ajoutant aux prélèvements sociaux, les revenus et gains du capital sont désormais soumis à une taxation globale de 30% (12,8% + 17,2%) ;

Si le PFU devient l'imposition de principe, il est toutefois possible d'y renoncer et d'opter pour l'imposition au barème progressif de l'IR des revenus de l'année. Cette option est dite "globale" (car applicable à l'ensemble des revenus du capital du contribuable) quand elle est choisie.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende relevant du régime des revenus de capitaux mobiliers n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

Certifiés conformes

Johan BESNAULT
Président et Associé Unique

