

LAFLUTE AUDIT ASSOCIES « L2A »
Société à responsabilité limitée au capital de 301 000 euros
Siège social : 6 Avenue Eglé – 78600 MAISONS-LAFFITTE
449 663 467 RCS VERSAILLES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 DECEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIEME RÉSOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice)

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 77 907 euros de la manière suivante :

Bénéfice	77 907 euros
Affectation à la réserve légale	3 895 euros
Report à nouveau antérieur	21 284 euros
Solde distribuable	95 296 euros
Distribution de dividendes	95 000 euros
Soit 135,71 euros environ par part sociale	
Solde affecté au poste « Autres réserves »	296 euros

En conséquence, le poste « Réserve légale » passe d'un solde de 21 000 euros à un solde de 24 895 euros. Le poste « Report à nouveau » passe d'un solde de 21 284 euros à un solde à néant. Le poste « Autres réserves » passe d'un solde à néant à un solde de 296 euros.

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

Date de clôture de l'exercice	Montant des dividendes distribués	Montant éligible à l'abattement de 40%
30 septembre 2022	NEANT	NEANT
30 septembre 2023	21 000 euros	21 000 euros
30 septembre 2024	30 000 euros	30 000 euros

Il est précisé que le montant éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève 95 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

La mise en paiement des dividendes sera effectuée à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 136-3, II, du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

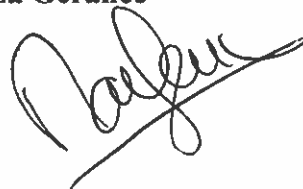
- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

L'Assemblée décide la prise en charge par la Société des cotisations sociales sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 décembre 2025

**Certifié conforme
La Gérance**



Comptes annuels au 30/09/2025

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



LAFLUTE AUDIT ASSOCIES

6 AVENUE EGLE
78600 MAISONS-LAFFITTE

SIREN : 449.663.467

Forme juridique : SARL

N° TVA : FR64449663467

Sommaire

Bilan	3
Bilan actif	4
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
Dossier de gestion	18
Soldes intermédiaires de gestion	19
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	20
Annexe	22
Préambule	23
Principes et méthodes comptables	24
Postes du bilan et du compte de résultat	26
Liasse fiscale	29

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut 2024- 2025	Amort. & dépréc.	Net 2024- 2025	Net 2023- 2024
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	12 752	8 900	3 852	7 040
Fonds commercial	259 520		259 520	259 520
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 437	1 437		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	273 708	10 336	263 372	266 560
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	328 585	37 867	290 718	268 315
Autres créances	13 187		13 187	11 353
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres et instruments de trésorerie				
DISPONIBILITÉS ET CHARGES				
Disponibilités	198 100		198 100	260 104
Charges constatées d'avance				4 580
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	539 872	37 867	502 005	544 353
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion - Actif (VI)				

Postes	Brut 2024- 2025	Amort. & dépréc.	Net 2024- 2025	Net 2023- 2024
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	813 580	48 203	765 377	810 913

Bilan passif

Postes	2024- 2025	2023- 2024
Capital	301 000	210 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	21 000	21 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves indisponibles		
Autres réserves		
Report à nouveau	21 284	54 693
Résultat de l'exercice	77 907	87 591
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	421 191	373 284
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	189 437	230 678
Emprunts et dettes financières diverses	767	50 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 556	9 921
Dettes fiscales et sociales	142 426	147 029
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	344 186	437 629
Écarts de conversion - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	765 377	810 913

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2024- 2025	2023- 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	707 708	749 967
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	707 708	749 967
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	48	
Autres produits	1	1
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	707 757	749 968
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	66 349	75 880
Impôts, taxes, et versements assimilés	4 143	3 549
Salaires et traitements	418 240	440 640
Charges sociales	108 295	95 549
Dotations aux amortissements et aux provisions	3 188	3 657
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		8 464
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1	1
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	600 216	627 740
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	107 540	122 227
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 330	11 106
Différences négatives de change		

Postes	2024- 2025	2023- 2024
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	9 330	11 106
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-9 330	-11 106
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	98 210	111 121
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	20 303	23 530
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	707 757	749 968
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	629 850	662 377
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	77 907	87 591

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut 2024- 2025	Amort. & dépréc.	Net 2024- 2025	Net 2023- 2024	Var. (€)	Var. (%)
Capital souscrit non appelé (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procéd...	12 751,76	8 899,66	3 852,10	7 040,04	-3 187,94	-45,28
Concessions et droits similaires, brevets, licences, mar...	12 751,76		12 751,76	12 751,76		
Concessions et droits similaires, brevets, licences, solu...		8 899,66	-8 899,66	-5 711,72	-3 187,94	-55,81
Fonds commercial	259 520,00		259 520,00	259 520,00		
Droit de présentation de client	259 520,00		259 520,00	259 520,00		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages in...						
Autres immobilisations corporelles	1 436,68	1 436,68				
Matériel de bureau et matériel informatique	1 436,68		1 436,68	1 436,68		
Amort mat bureau informatique		1 436,68	-1 436,68	-1 436,68		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	273 708,44	10 336,34	263 372,10	266 560,04	-3 187,94	-1,20
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours de production						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
CRÉANCES						
Créances clients et comptes rattachés	328 584,84	37 866,70	290 718,14	268 315,26	22 402,88	8,35
Clients	328 584,84		328 584,84	306 229,56	22 355,28	7,30
Dépréciations des comptes de clients		37 866,70	-37 866,70	-37 914,30	47,60	0,13
Autres créances	13 186,95		13 186,95	11 353,28	1 833,67	16,15
Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs n...	7 962,00		7 962,00	9 720,00	-1 758,00	-18,09
État - impôts sur les bénéfices	3 229,00		3 229,00		3 229,00	
Tva sur immobilisations	0,35		0,35	0,35		
Tva déductible sur encaissements	1 926,00		1 926,00		1 926,00	
Tva sur autres biens et services	69,60		69,60	1 632,93	-1 563,33	-95,74

Postes	Brut 2024- 2025	Amort. & dépréc.	Net 2024- 2025	Net 2023- 2024	Var. (€)	Var. (%)
Capital souscrit - appelé, non versé						
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Actions propres						
Autres titres et instruments de trésorerie						
DISPONIBILITÉS ET CHARGES						
Disponibilités	198 099,84		198 099,84	260 104,37	-62 004,53	-23,84
<i>Société générale - société générale</i>	136 294,83		136 294,83	166 036,01	-29 741,18	-17,91
<i>Crédit agricole - credit agricole</i>	61 805,01		61 805,01	94 068,36	-32 263,35	-34,30
Charges constatées d'avance				4 580,00	-4 580,00	-100,00
<i>Charges constatées d'avance</i>				4 580,00	-4 580,00	-100,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	539 871,63	37 866,70	502 004,93	544 352,91	-42 347,98	-7,78
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Écarts de conversion - Actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	813 580,07	48 203,04	765 377,03	810 912,95	-45 535,92	-5,62

Bilan passif détaillé

Postes	2024-2025	2023-2024	Var. (€)	Var. (%)
Capital	301 000,00	210 000,00	91 000,00	43,33
Capital souscrit - appelé, versé	301 000,00	210 000,00	91 000,00	43,33
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
RÉSERVES				
Réserve légale	21 000,00	21 000,00		
Réserve légale proprement dite	21 000,00	21 000,00		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Réserves indisponibles				
Autres réserves				
Report à nouveau	21 284,01	54 692,96	- 33 408,95	-61,08
Report à nouveau	21 284,01	54 692,96	- 33 408,95	-61,08
Résultat de l'exercice	77 907,42	87 591,05	- 9 683,63	-11,06
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	421 191,43	373 284,01	47 907,42	12,83
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (II)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	189 436,97	230 678,38	- 41 241,41	-17,88
Emprunt ca 300 k€	189 436,97	230 678,38	- 41 241,41	-17,88
Emprunts et dettes financières diverses	766,70	50 000,00	- 49 233,30	-98,47
Associés - comptes courants	766,70	50 000,00	- 49 233,30	-98,47
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 556,00	9 921,17	1 634,83	16,48
Fournisseurs	11 556,00	9 921,17	1 634,83	16,48
Dettes fiscales et sociales	142 425,93	147 029,39	- 4 603,46	-3,13
Dettes provisionnées pour congés à payer	13 366,74	13 716,64	- 349,90	-2,55
Autres charges à payer	26 400,00	15 365,00	11 035,00	71,82
Sécurité sociale	8 612,03	8 198,60	413,43	5,04
Caisse retraite	8 422,12	8 243,88	178,24	2,16
Autres caisses	2 511,76	4 093,44	- 1 581,68	-38,64
Charges sociales sur congés à payer	5 820,42	5 968,14	- 147,72	-2,48
Autres charges à payer	13 200,00	6 915,00	6 285,00	90,89
Contributions, impôts et taxes recouvrés pour le compte de l'état	1 265,40	1 253,66	11,74	0,94
État - impôts sur les bénéfices		7 530,00	- 7 530,00	-100,00
Tva à décaisser	5 720,00	20 343,00	- 14 623,00	-71,88

Postes	2024-2025	2023-2024	Var. (€)	Var. (%)
<i>Tva collectée sur encaissements</i>	54 765,50	52 782,03	1 983,47	3,76
<i>Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues</i>	1 327,00	1 620,00	-293,00	-18,09
<i>Charges à payer</i>	1 000,00	1 000,00		
<i>Caisse d'assurance vieillesse des experts-comptables et commissaires aux comptes (4...</i>	14,96		14,96	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (III)	344 185,60	437 628,94	-93 443,34	-21,35
Écarts de conversion - Passif (IV)				
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	765 377,03	810 912,95	-45 535,92	-5,62

Compte de résultat détaillé

Postes	2024-2025	2023-2024	Var. (€)	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	707 708,00	749 967,00	-42 259,00	-5,63
<i>Honoraires sous traitance gla</i>	205 198,00	174 737,00	30 461,00	17,43
<i>Honoraires cac tn</i>	502 510,00	575 230,00	-72 720,00	-12,64
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	707 708,00	749 967,00	-42 259,00	-5,63
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	47,60		47,60	
<i>Créances</i>	47,60		47,60	
Autres produits	1,33	0,60	0,73	121,67
<i>Indemnités et autres produits (anciennement produits divers de gestion courante)</i>	1,33	0,60	0,73	121,67
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	707 756,93	749 967,60	-42 210,67	-5,63
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	66 349,41	75 880,41	-9 531,00	-12,56
<i>Achats d'études et prestations de services</i>	396,00	3 636,50	-3 240,50	-89,11
<i>Fournitures informatiques</i>	1 779,20	275,00	1 504,20	546,98
<i>Sous-traitance générale</i>	21 465,00	23 913,00	-2 448,00	-10,24
<i>Locations immobilières</i>	12 936,00	12 936,00		
<i>Maintenance logiciels</i>	5 875,00	6 305,00	-430,00	-6,82
<i>Primes d'assurances</i>	1 362,00	1 278,00	84,00	6,57
<i>Documentation générale</i>	600,00	500,00	100,00	20,00
<i>Honoraires</i>		127,50	-127,50	-100,00
<i>Frais d'actes et de contentieux</i>	85,00	424,76	-339,76	-79,99
<i>Surveillance infogreffe</i>	518,61	1 174,64	-656,03	-55,85
<i>Voyages et déplacements</i>	9 620,94	12 633,36	-3 012,42	-23,84
<i>Réceptions</i>	630,49	1 504,34	-873,85	-58,09
<i>Autres frais et commissions sur prestations de services</i>	1 338,83	906,68	432,15	47,66
<i>Concours divers (cotisations)</i>	9 742,34	10 265,63	-523,29	-5,10
Impôts, taxes, et versements assimilés	4 142,62	3 549,19	593,43	16,72
<i>Contribution unique des employeurs à la formation professionnelle</i>	1 476,93	1 395,16	81,77	5,86
<i>Versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'apprentissage</i>	1 650,69	1 581,03	69,66	4,41
<i>Contribution économique territoriale</i>	1 015,00	573,00	442,00	77,14
Salaires et traitements	418 240,49	440 639,86	-22 399,37	-5,08
<i>Salaires, appointements</i>	250 002,75	232 515,06	17 487,69	7,52
<i>Salaires administrateurs gérant</i>	150 000,00	200 000,00	-50 000,00	-25,00
<i>Provisions pour congés payés</i>	-349,90	-13 117,15	12 767,25	97,33
<i>Provisions pour primes</i>	11 035,00	11 302,00	-267,00	-2,36
<i>Indemnités et avantages divers</i>	710,40		710,40	
<i>Autres charges de personnel</i>	677,24		677,24	

Postes	2024-2025	2023-2024	Var. (€)	Var. (%)
<i>Dépenses de formation</i>	6 165,00	9 939,95	-3 774,95	-37,98
Charges sociales	108 294,81	95 548,81	12 746,00	13,34
<i>Cotisations à l'urssaf</i>	69 557,94	66 674,11	2 883,83	4,33
<i>Cotisations aux mutuelles</i>	8 567,53	7 236,82	1 330,71	18,39
<i>Cotisations aux caisses de retraites</i>	23 690,06	23 132,95	557,11	2,41
<i>Charges sociales/prov cp</i>	-147,72	-5 376,07	5 228,35	97,25
<i>Charges sociales/prov primes</i>	6 285,00	3 551,00	2 734,00	76,99
<i>Médecine du travail, pharmacie</i>	342,00	330,00	12,00	3,64
Dotations aux amortissements et aux provisions	3 187,94	3 656,85	-468,91	-12,82
<i>Immobilisations incorporelles et frais d'établissement (anciennement immobilisations inc...</i>	3 187,94	3 187,94		
<i>Immobilisations corporelles</i>		468,91	-468,91	-100,00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		8 464,30	-8 464,30	-100,00
<i>Créances</i>		8 464,30	-8 464,30	-100,00
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges	1,20	1,00	0,20	20,00
<i>Pénalités et autres charges (anciennement charges diverses de gestion courante)</i>	1,20	1,00	0,20	20,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	600 216,47	627 740,42	-27 523,95	-4,38
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	107 540,46	122 227,18	-14 686,72	-12,02
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN				
<i>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</i>				
<i>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</i>				
PRODUITS FINANCIERS				
<i>De participations</i>				
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>				
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>				
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instrument...</i>				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIÈRES				
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	9 330,04	11 106,13	-1 776,09	-15,99
<i>Int emprunts & dettes assimil</i>	9 330,04	11 106,13	-1 776,09	-15,99
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	9 330,04	11 106,13	-1 776,09	-15,99
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-9 330,04	-11 106,13	1 776,09	15,99
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	98 210,42	111 121,05	-12 910,63	-11,62
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Sur opérations de gestion</i>				
<i>Sur opérations en capital</i>				
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				

Postes	2024-2025	2023-2024	Var. (€)	Var. (%)
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	20 303,00	23 530,00	-3 227,00	-13,71
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	<i>20 303,00</i>	<i>23 530,00</i>	<i>-3 227,00</i>	<i>-13,71</i>
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	707 756,93	749 967,60	-42 210,67	-5,63
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	629 849,51	662 376,55	-32 527,04	-4,91
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	77 907,42	87 591,05	-9 683,63	-11,06

Dossier de gestion



Soldes intermédiaires de gestion

Postes	2024- 2025	Rép. (%)	2023- 2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	707 708	100,00	749 967	100,00	-42 259	-5,63
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION						
+ Production vendue	707 708	100,00	749 967	100,00	-42 259	-5,63
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	707 708	100,00	749 967	100,00	-42 259	-5,63
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	396	0,06	3 637	0,48	-3 241	-89,11
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	707 312	99,94	746 331	99,52	-39 019	-5,23
MARGE TOTALE	707 312	99,94	746 331	99,52	-39 019	-5,23
- Autres achats	23 244	3,28	24 188	3,23	-944	-3,90
- Charges externes	42 709	6,03	48 056	6,41	-5 347	-11,13
VALEUR AJOUTÉE	641 359	90,62	674 087	89,88	-32 728	-4,86
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes, et versements assimilés	4 143	0,59	3 549	0,47	593	16,72
- Salaires et traitements	526 535	74,40	536 189	71,49	-9 653	-1,80
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	110 681	15,64	134 349	17,91	-23 668	-17,62
+ Autres produits de gestion courante	1		1		1	121,67
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges	48	0,01			48	
- Dotations aux amortissements et aux provisions	3 188	0,45	12 121	1,62	-8 933	-73,70
- Autres charges de gestion courante	1		1		0	20,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	107 540	15,20	122 227	16,30	-14 687	-12,02
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières	9 330	1,32	11 106	1,48	-1 776	-15,99
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	98 210	13,88	111 121	14,82	-12 911	-11,62
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	20 303	2,87	23 530	3,14	-3 227	-13,71
RÉSULTAT NET	77 907	11,01	87 591	11,68	-9 684	-11,06

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Postes	2024-2025	Rép. (%)	2023-2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	707 708,00	100,00	749 967,00	100,00	-42 259,00	-5,63
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION						
+ Production vendue	707 708,00	100,00	749 967,00	100,00	-42 259,00	-5,63
<i>Honoraires sous traitance gla</i>	205 198,00	28,99	174 737,00	23,30	30 461,00	17,43
<i>Honoraires cac tn</i>	502 510,00	71,01	575 230,00	76,70	-72 720,00	-12,64
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	707 708,00	100,00	749 967,00	100,00	-42 259,00	-5,63
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	396,00	0,06	3 636,50	0,48	-3 240,50	-89,11
<i>Achats d'études et prestations de services</i>	396,00	0,06	3 636,50	0,48	-3 240,50	-89,11
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	707 312,00	99,94	746 330,50	99,52	-39 018,50	-5,23
MARGE TOTALE	707 312,00	99,94	746 330,50	99,52	-39 018,50	-5,23
- Autres achats	23 244,20	3,28	24 188,00	3,23	-943,80	-3,90
<i>Fournitures informatiques</i>	1 779,20	0,25	275,00	0,04	1 504,20	546,98
<i>Sous-traitance générale</i>	21 465,00	3,03	23 913,00	3,19	-2 448,00	-10,24
- Charges externes	42 709,21	6,03	48 055,91	6,41	-5 346,70	-11,13
<i>Locations immobilières</i>	12 936,00	1,83	12 936,00	1,72		
<i>Maintenance logiciels</i>	5 875,00	0,83	6 305,00	0,84	-430,00	-6,82
<i>Primes d'assurances</i>	1 362,00	0,19	1 278,00	0,17	84,00	6,57
<i>Documentation générale</i>	600,00	0,08	500,00	0,07	100,00	20,00
<i>Honoraires</i>			127,50	0,02	-127,50	-100,00
<i>Frais d'actes et de contentieux</i>	85,00	0,01	424,76	0,06	-339,76	-79,99
<i>Surveillance infogreffe</i>	518,61	0,07	1 174,64	0,16	-656,03	-55,85
<i>Voyages et déplacements</i>	9 620,94	1,36	12 633,36	1,68	-3 012,42	-23,84
<i>Réceptions</i>	630,49	0,09	1 504,34	0,20	-873,85	-58,09
<i>Autres frais et commissions sur prestations de services</i>	1 338,83	0,19	906,68	0,12	432,15	47,66
<i>Concours divers (cotisations)</i>	9 742,34	1,38	10 265,63	1,37	-523,29	-5,10
VALEUR AJOUTÉE	641 358,59	90,62	674 086,59	89,88	-32 728,00	-4,86
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes, et versements assimilés	4 142,62	0,59	3 549,19	0,47	593,43	16,72
<i>Contribution unique des employeurs à la formation professionnelle</i>	1 476,93	0,21	1 395,16	0,19	81,77	5,86
<i>Versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'...</i>	1 650,69	0,23	1 581,03	0,21	69,66	4,41
<i>Contribution économique territoriale</i>	1 015,00	0,14	573,00	0,08	442,00	77,14
- Salaires et traitements	526 535,30	74,40	536 188,67	71,49	-9 653,37	-1,80
<i>Salaires, appointements</i>	250 002,75	35,33	232 515,06	31,00	17 487,69	7,52
<i>Salaires administrateurs gérant</i>	150 000,00	21,20	200 000,00	26,67	-50 000,00	-25,00
<i>Provisions pour congés payés</i>	-349,90	-0,05	-13 117,15	-1,75	12 767,25	97,33
<i>Provisions pour primes</i>	11 035,00	1,56	11 302,00	1,51	-267,00	-2,36
<i>Indemnités et avantages divers</i>	710,40	0,10			710,40	
<i>Cotisations à l'urssaf</i>	69 557,94	9,83	66 674,11	8,89	2 883,83	4,33

Postes	2024-2025	Rép. (%)	2023-2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
<i>Cotisations aux mutuelles</i>	8 567,53	1,21	7 236,82	0,96	1 330,71	18,39
<i>Cotisations aux caisses de retraites</i>	23 690,06	3,35	23 132,95	3,08	557,11	2,41
<i>Charges sociales/prov cp</i>	-147,72	-0,02	-5 376,07	-0,72	5 228,35	97,25
<i>Charges sociales/prov primes</i>	6 285,00	0,89	3 551,00	0,47	2 734,00	76,99
<i>Médecine du travail, pharmacie</i>	342,00	0,05	330,00	0,04	12,00	3,64
<i>Autres charges de personnel</i>	677,24	0,10			677,24	
<i>Dépenses de formation</i>	6 165,00	0,87	9 939,95	1,33	-3 774,95	-37,98
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	110 680,67	15,64	134 348,73	17,91	-23 668,06	-17,62
+ Autres produits de gestion courante	1,33		0,60		0,73	121,67
<i>Indemnités et autres produits (anciennement produits divers de g...</i>	1,33		0,60		0,73	121,67
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de char...	47,60	0,01			47,60	
<i>Créances</i>	47,60	0,01			47,60	
- Dotations aux amortissements et aux provisions	3 187,94	0,45	12 121,15	1,62	-8 933,21	-73,70
<i>Immobilisations incorporelles et frais d'établissement (ancienne...</i>	3 187,94	0,45	3 187,94	0,43		
<i>Immobilisations corporelles</i>			468,91	0,06	-468,91	-100,00
<i>Créances</i>			8 464,30	1,13	-8 464,30	-100,00
- Autres charges de gestion courante	1,20		1,00		0,20	20,00
<i>Pénalités et autres charges (anciennement charges diverses de ...</i>	1,20		1,00		0,20	20,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	107 540,46	15,20	122 227,18	16,30	-14 686,72	-12,02
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières	9 330,04	1,32	11 106,13	1,48	-1 776,09	-15,99
<i>Int emprunts & dettes assimil</i>	9 330,04	1,32	11 106,13	1,48	-1 776,09	-15,99
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	98 210,42	13,88	111 121,05	14,82	-12 910,63	-11,62
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	20 303,00	2,87	23 530,00	3,14	-3 227,00	-13,71
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	20 303,00	2,87	23 530,00	3,14	-3 227,00	-13,71
RÉSULTAT NET	77 907,42	11,01	87 591,05	11,68	-9 683,63	-11,06

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

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

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/10/2023** à **30/09/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **765 377,03 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **77 907,42 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

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.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Créances et 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 créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

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

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent 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.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

Ces engagements n'ont pas fait l'objet de provisions au passif du bilan. Le montant des engagements IFC s'élève à 31 372 euros au 30/09/2025

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	272 272			272 272
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles	1 437			1 437
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres	5 712	3 188		8 900
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres	1 437			1 437
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients	328 585	328 585		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	3 229	3 229		
TVA	1 996	1 996		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	7 962	7 962		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	341 772	341 772		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	700	300
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	700	430

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	210 000	91 000			301 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	21 000				21 000
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créateur	54 693			-33 409	21 284
Report à nouveau débiteur					
Dividendes				30 000	
Résultat de l'exercice	87 591	77 907		-87 591	77 907
TOTAL	373 284	168 907		-91 000	421 191

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable à l'ouverture de l'exercice	Dotation	Reprise	Valeur comptable à la clôture de l'exercice
clients douteux	37 914		48	37 867

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	189 437	42 470	146 967	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 556	11 556		
Personnel et comptes rattachés	39 767	39 767		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	38 566	38 566		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	61 813	61 813		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 280	2 280		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	767	767		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	344 186	197 219	146 967	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 241			
Montant des emprunts et dettes contracté...	767			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	13 367	
Personnel - Autres charges à payer	26 400	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	5 820	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	13 200	
État - Charges à payer	1 015	
TOTAL	59 802	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		