

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 244 250 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 259 171 euros** et un total **charges de 1 050 438 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 208 733 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Aucun stock ne figure à l'actif du bilan.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Frais de recherche

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Montant

Recherche
fondamentaleRecherche
appliquée

Développement

Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

Fonds commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Observations

Achetés avec protection juridique		
Éléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Total immobilisations incorporelles	154 722					154 722
Total immobilisations corporelles	191 029		27 733		5 483	213 279
Total immobilisations financières	14 803		14 990		14 990	14 803
TOTAL	360 553		42 723		20 473	382 804

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles	18 050	46		18 096
Total immobilisations corporelles	157 997	12 060	5 483	164 575
TOTAL	176 047	12 106	5 483	182 671

Provisions

Etat exprimé en euros

	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 30/09/2025
Provisions règlementées				
Provisions pour risques et charges		5 500		5 500
Provisions pour dépréciation	3 620	4 052	1 720	5 952
TOTAL	3 620	9 552	1 720	11 452

Capital social

Etat exprimé en euros

	30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / Parts sociales				
Du capital social début exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00

Créances

Etat exprimé en euros

	30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé	14 773		14 773
Actif circulant et charges constatées d'avances	245 549	245 549	
TOTAL	260 321	245 549	14 773

Dettes

30/09/2025

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

Dettes auprès des établissements de crédit	618	618		
Dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 224	28 224		
Dettes fiscales et sociales	191 770	191 770		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	143 545	143 545		
Produits constatés d'avance	144 840	144 840		
TOTAL	508 997	508 997		

Plusieurs postes du Bilan

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Capital souscrit non appelé		Bilan Actif				
Actif immobilisé						
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles						
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles						
Participations						
Créances sur participations						
Prêts						
Autres titres immobilisés						
Autres immobilisations financières						
Actif circulant						
Avances, acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
Capital souscrit appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités						
Dettes		Bilan Passif				
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes envers établissements de crédits						
Emprunts et dettes financières divers						
Avances, acomptes versés sur commandes						
Dettes fournisseurs comptes rattachés						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes						

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2025
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	438 738	191 281		(120 000)	510 019
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	191 281	(191 281)		208 733	208 733
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	641 019			88 733	729 753

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 120 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	641 019
--	---------

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après annulation du résultat	641 019
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	641 019

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	88 733
--	--------

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2025
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
HEDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Cf. état Engagements financiers - Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros

		30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2025
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
	Nombre d'actions ordinaires	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	1 056 932	1 059 106	1 111 582	1 164 656	1 221 851
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	245 737	247 798	258 490	262 299	294 298
	Impôts sur les bénéfices	61 811	57 874	61 104	60 923	65 626
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	158 884	164 236	192 426	191 281	208 733
	Résultat distribué	130 000	150 000	200 000	120 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	184	190	197	201	229
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	159	164	192	191	209
	Dividende attribué	130	150	200	120	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	8	8	8	8	8
	Montant de la masse salariale	552 782	562 595	551 395	610 302	636 642
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	69 870	72 331	84 424	89 607	98 484

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos**A. Renseignements détaillés****1. Filiales (Plus de 50 %)****2. Participations (10 à 50 %)****B. Renseignements globaux****1. Filiales non reprises en A.**

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	17 590	17 590		
	Fonds commercial (1)	1 524		1 524	1 524
	Autres immobilisations incorporelles	135 607	506	135 101	135 147
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	213 279	164 575	48 704	33 031
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	31		31	31
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	14 773		14 773	14 773
TOTAL (II)		382 804	182 671	200 133	184 506
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	204 676	5 952	198 724	188 403
	Autres créances	8 629		8 629	5 817
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	804 520		804 520	739 861
	Charges constatées d'avance	32 244		32 244	20 266
	TOTAL (III)	1 050 069	5 952	1 044 117	954 347
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 432 873	188 623	1 244 250	1 138 853
(1) dont droit au bail				1 524	1 524
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

pour copie conforme
le Président



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2025

30/09/2024

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	510 019	438 738
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	208 733	191 281
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	729 753	641 019
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	5 500	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	5 500	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	618	611
	Emprunts et dettes financières divers (3)	141 410	108 601
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 224	29 336
	Dettes fiscales et sociales	191 770	183 159
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 135	11 741
	Produits constatés d'avance (1)	144 840	164 386
	Total des dettes	508 997	497 834
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 244 250	1 138 853
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		208 733,49	191 281,24
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		508 997	497 834
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		618	611
(3) Dont emprunts participatifs			

CABINET J P LAMPERTI
SASU au capital de 10 000,00Euros
Siège social : ZA ST CLAUDE
78 AV BERNARD BLUA

83990 SAINT TROPEZ
RCS 43814309100017

AFFECTATION DES RESULTATS

EXERCICE 2025

ASSEMBLEE DU 30/11/2025

RESOLUTION PROPOSEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter les résultats de l'exercice soit un bénéfice net comptable de 208 733 Euros, comme suit :

Au poste autres réserves

RESOLUTION ADOPTEE

Identique à la proposition.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J.P. Lamperti', is written over a horizontal line. Below the signature, the text 'Le Président' is printed.

Le Président