

DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL D.E.C

Société par actions simplifiée
au capital de 354 429 Euros
Siège social : 7, rue Andrei Sakharov
76130 MONT SAINT AIGNAN

378 735 823 RCS ROUEN

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 08 DÉCEMBRE 2025**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 324.912,58 Euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	324.912,58 Euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur :	1.116.328,33 Euros

Pour former un bénéfice distribuable de :	1.441.240,91 Euros
A titre de dividendes	525.000,00 Euros
Soit 39,99 Euros par action	

Le solde	916.240,91 Euros

En totalité au compte "autres réserves", qui s'élève ainsi à 916.240,91 Euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 17.317,35 Euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 507.682,65 Euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 08 décembre 2025.

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.

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

Exercice clos le 31 août 2022 :

125.000,00 Euros, soit 10,86 Euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4.702,38 Euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 120.297,62 Euros

Exercice clos le 31 août 2023 :

200.000,00 Euros, soit 15,48 Euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 6.716,75 Euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 193.283,32 Euros

Exercice clos le 31 août 2024 :

250.000,00 Euros, soit 19,04 Euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 8.244,32 Euros

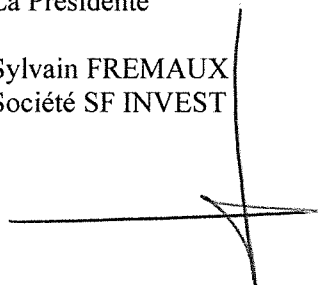
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 241.755,68 Euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 08 décembre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

Sylvain FREMAUX
Société SF INVEST



- DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL -DEC -

Société par Actions Simplifiée au Capital de **€ 354.429**

Siège Social : 7 rue Andreï Sakharov

Parc d'Activités Technologiques de la Vatine

76130 MONT SAINT AIGNAN

RCS ROUEN B 378 735 823

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31/08/2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/08/2025

A l'assemblée générale des associés de la SAS DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL - DEC,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit sur les comptes annuels de la Société SAS DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL – DEC relatifs à l'exercice clos le **31 août 2025**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et des principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Evaluation de la production de l'exercice et, en particulier des travaux en cours et produits constatés d'avance à la clôture de l'exercice,
- Evaluation de la dépréciation des comptes clients à la clôture de l'exercice,

- Evaluation des titres de participation à la clôture de l'exercice,
- Méthode d'évaluation de la provision pour engagements de retraite.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

A ce titre, nous vous précisons que le capital social est détenu par :

- La SARLU SF INVEST, à hauteur de plus de 20 %,
- La SARLU DEC VB, à hauteur de plus de 15 %
- La SARLU QA INVEST, la SARLU LAP INVEST et la SARLU FC INVEST, à hauteur de plus de 10 % chacune,

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 4 décembre 2025

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

CABINET ROBIN COFIDUREC
Membre de la Cie Régionale de Paris

Marion OSSARD-ROBIN

Olivier ROBIN

Membres de la Cie Régionale de Paris

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	162 976,25	156 623,51	6 352,74	19 880,48
	Fonds commercial (1)	174 042,88		174 042,88	174 042,88
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	538 838,10	421 330,18	117 507,92	128 770,52
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 628 093,94		1 628 093,94	1 628 106,94
	Créances rattachées à des participations	539 097,32		539 097,32	345 884,84
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	41 237,39		41 237,39	73 930,58
TOTAL (II)		3 084 285,88	577 953,69	2 506 332,19	2 370 616,24
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	524 262,00		524 262,00	339 760,00
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 411 474,98	346 039,85	2 065 435,13	1 959 606,57
	Autres créances	295 984,90		295 984,90	234 196,44
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	415 500,00		415 500,00	815 000,00
	DISPONIBILITES	1 622 249,08		1 622 249,08	690 740,67
	Charges constatées d'avance	40 844,50		40 844,50	33 036,00
	TOTAL (III)	5 310 315,46	346 039,85	4 964 275,61	4 072 339,68
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 394 601,34	923 993,54	7 470 607,80	6 442 955,92
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				539 097,32	380 516,53
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros	31/08/2025	31/08/2024
-----------------------	------------	------------

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	354 429,00	354 429,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	731 589,00	731 589,00
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	36 922,50	36 922,50
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 116 328,33	961 303,19
	Résultat de l'exercice	324 912,58	405 025,14
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 564 181,41	2 489 268,83
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	180 776,00	160 060,00
	Total des provisions	180 776,00	160 060,00
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	417 280,31	583 493,16
	Emprunts et dettes financières divers (3)	390 380,45	122 553,04
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 401 357,28	845 479,92
	Dettes fiscales et sociales	1 385 276,06	1 251 634,53
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	31 630,29	28 018,44
	Produits constatés d'avance (1)	1 099 726,00	962 448,00
	Total des dettes	4 725 650,39	3 793 627,09
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 470 607,80	6 442 955,92
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		324 912,58	405 025,14
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 448 634,37	3 377 457,48
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 109,02	2 300,25
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	8 064 614,65		8 064 614,65	7 321 128,57
	Montant net du chiffre d'affaires	8 064 614,65		8 064 614,65	7 321 128,57
	Production stockée			184 502,00	(81 611,00)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			32 075,46	2 882,60
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			71 123,45	181 699,10
	Autres produits			12 202,34	456,67
	Total des produits d'exploitation (1)			8 364 517,90	7 424 555,94
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 975 496,68	3 263 225,18
	Impôts, taxes et versements assimilés			94 826,24	121 914,62
	Salaires et traitements			2 790 763,44	2 571 871,37
	Charges sociales du personnel			956 972,00	943 462,02
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			87 921,72	83 389,85
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			174 020,09	146 428,77
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			20 716,00	25 110,00
	Autres charges			88,38	11 445,86
	Total des charges d'exploitation (2)			8 100 804,55	7 166 847,67
RESULTAT D'EXPLOITATION				263 713,35	257 708,27

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		263 713,35	257 708,27
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	115 423,72	182 463,27
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 483,74	31 309,22
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		133 907,46	213 772,49
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 508,51	12 769,97
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5 508,51	12 769,97
RESULTAT FINANCIER		128 398,95	201 002,52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		392 112,30	458 710,79
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		5 379,09
	Sur opérations en capital	1 233,00	7 104,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		14 404,00
	Total des produits exceptionnels	1 233,00	26 887,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	0,72	448,22
	Sur opérations en capital	40,00	5 028,17
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 027,35
	Total des charges exceptionnelles	40,72	8 503,74
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 192,28	18 383,35
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		68 392,00	72 069,00
TOTAL DES PRODUITS		8 499 658,36	7 665 215,52
TOTAL DES CHARGES		8 174 745,78	7 260 190,38
RESULTAT DE L'EXERCICE		324 912,58	405 025,14
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			5 379,09
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		123 713,54	187 362,02
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		712,00	6 259,00

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 **7 470 608 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 8 499 658 euros** et un total **charges de 8 174 746 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 324 913 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.

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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 du 05/06/2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes applicables à la clôture de l'exercice.

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.

La société applique les mesures de faveur prévues par le décret du 30/12/2005 pour les PME.

La durée d'amortissement pratiquée est la durée d'usage.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

- logiciels : linéaire - 1 an à 3 ans
- agencements et aménagements : linéaire ou dégressif - 5 à 8 ans
- matériel de bureau : linéaire ou dégressif - 3 à 4 ans
- matériel informatique : linéaire ou dégressif - 3 ans
- mobilier : linéaire - 3 à 8 ans

Le fonds de commerce a été évalué à son coût d'acquisition et en application des dispositions

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de l'article 214-3 du PCG, il a été estimé que le fonds de commerce n'a pas de durée limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Conformément à l'article 214-15 du PCG, il a été réalisé au 31.08.2025 un test de dépréciation du fonds de commerce : il a mis en évidence qu'aucune dépréciation n'était nécessaire.

Stocks et en cours

Les travaux en cours sont évalués en fonction de l'avancement des dossiers sur la base des travaux réellement effectués.

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.

Honoraires commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 10 818 € au titre de sa mission légale.

Informations générales complémentaires

Provision pour risques et charges :

La provision pour charges figurant au passif du bilan pour un montant de 180 776 € correspond à l'indemnité de départ en retraite des salariés nette d'IS selon l'hypothèse d'un départ volontaire à 64 ans, un taux d'actualisation de 4% et un taux d'évolution des salaires de 3%.

Nantissement de parts sociales :

1844 parts DEC sont nanties au profit d'une banque en garantie d'un emprunt souscrit par la société SF INVEST pour une durée de 120 mois à compter du 11/4/2019.

300 parts DEC COTE DE NACRE sont nanties au profit d'une banque en garantie d'un emprunt souscrit par la société DEC pour une durée de 60 mois à compter de 02/2021.

Caution solidaire :

DEC s'est portée caution solidaire de sa filiale DECPO au titre d'un emprunt souscrit à hauteur de 350 000 € plus intérêts, frais et accessoires

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	337 019,13					337 019,13
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	337 019,13					337 019,13
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	72 955,11		8 512,70			81 467,81
	Matériel de transport	27 905,63					27 905,63
	Matériel de bureau, mobilier	374 845,98		54 618,68			429 464,66
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	475 706,72		63 131,38			538 838,10
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 973 991,78		478 480,33		285 280,85	2 167 191,26
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	73 930,58		1 938,50		34 631,69	41 237,39
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 047 922,36		480 418,83		319 912,54	2 208 428,65
TOTAL		2 860 648,21		543 550,21		319 912,54	3 084 285,88

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	143 095,77	13 527,74		156 623,51
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	143 095,77	13 527,74		156 623,51
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	58 250,60	11 268,91		69 519,51
	Matériel de transport	3 069,27	6 514,46		9 583,73
	Matériel de bureau, mobilier	285 616,33	56 610,61		342 226,94
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	346 936,20	74 393,98		421 330,18
TOTAL		490 031,97	87 921,72		577 953,69

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	160 060,00	20 716,00		180 776,00
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	160 060,00	20 716,00		180 776,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	241 760,17	174 020,09	69 740,41	346 039,85
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	241 760,17	174 020,09	69 740,41	346 039,85
TOTAL GENERAL		401 820,17	194 736,09	69 740,41	526 815,85
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			194 736,09	69 740,41	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	539 097,32	539 097,32	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	41 237,39		41 237,39
	Clients douteux ou litigieux	471 042,27	471 042,27	
	Autres créances clients	1 940 432,71	1 940 432,71	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 296,00	6 296,00	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	224 666,18	224 666,18	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 901,66	3 901,66	
	Débiteurs divers	61 121,06	61 121,06	
	Charges constatées d'avances	40 844,50	40 844,50	
	TOTAL DES CREANCES	3 328 639,09	3 287 401,70	41 237,39
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 109,02	1 109,02		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	416 171,29	139 155,27	277 016,02	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 220,00	4 220,00		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 401 357,28	1 401 357,28		
	Personnel et comptes rattachés	562 335,73	562 335,73		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	306 373,22	306 373,22		
	Impôts sur les bénéfices	11 539,00	11 539,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	480 206,35	480 206,35		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 821,76	24 821,76		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	386 160,45	386 160,45		
	Autres dettes	31 630,29	31 630,29		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 099 726,00	1 099 726,00		
	TOTAL DES DETTES	4 725 650,39	4 448 634,37	277 016,02	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		165 021,51			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 864,29			

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/08/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	174 042,88	
TOTAL	174 042,88	

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		13 127,00	27,0000	354 429,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		13 127,00	27,0000	354 429,00

Effectif moyen

31/08/2025	Interne	Externe
------------	---------	---------

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	10,00	
	Professions intermédiaires		
	Employés	43,00	
	Ouvriers		
	TOTAL	53,00	

Filiales et participations

A. Filiales (plus de 50%)

B. Participations (10 à 50%)

Etat exprimé en euros

31/08/2025

	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		Montant net des prêts et avances consentis par la sté
			Brute	Nette	
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale					
SARL PYRAMIDE	167 881,56	100,00	38 558,28	38 558,28	
SAS DEC COTE DE NACRE	535 544,55	94,90	1 452 774,66	1 452 774,66	
SAS DECPO	88 882,53	94,70	76 324,00	76 324,00	285 792,68
SAS DEC CORPORATE FINANCE	25 258,85	60,00	6 000,00	6 000,00	231,60
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales	817 567,49	349,60	1 573 656,94	1 573 656,94	286 024,28
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
SCI VELA 14	26 251,49	15,33	31 546,00	31 546,00	17 439,65
SCI EMERGENCE 3	473 430,55	10,00	20 000,00	20 000,00	
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations	499 682,04	25,33	51 546,00	51 546,00	17 439,65
C. Total des filiales et des participations (A + B)	1 317 249,53	374,93	1 625 202,94	1 625 202,94	303 463,93
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale	Montant des engagements donnés par la sté	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société	Observations
SARL PYRAMIDE		2 050 454,66	123 809,57	30 000,00	
SAS DEC COTE DE NACRE		2 670 556,75	99 447,49	66 410,26	
SAS DECPO		2 208 480,46	53 283,56	18 953,69	
SAS DEC CORPORATE FINANCE		36 692,94	15 258,85		
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales		6 966 184,81	291 799,47	115 363,95	
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
SCI VELA 14		106 796,85	20 839,03		
SCI EMERGENCE 3		422 463,71	22 706,57		
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations		529 260,56	43 545,60		
C. Total des filiales et des participations (A + B)		7 495 445,37	335 345,07	115 363,95	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Produits à recevoir		184 695
Autres créances clients <i>FAE CLIENTS</i>	<i>159 242</i>	159 242
Autres créances <i>AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>PAR IJSS-ASP</i> <i>PAR SUBVENTION APPRENTI</i> <i>PAR INTERETS DAT</i>	<i>14 885</i> <i>5 900</i> <i>1 917</i> <i>2 751</i>	25 452

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Charges à payer		1 947 515
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 314 556
<i>FNP CARTES BLEUES</i>	88	
<i>FAR SOUS-TRAITANCE PRESTA</i>	46 362	
<i>FAR COMMISSAIRE AUX COMPTES</i>	12 600	
<i>FAR HONORAIRES SOCIAUX</i>	1 192 190	
<i>FAR HONORAIRES DIVERS</i>	60 876	
<i>FAR COTISATIONS</i>	32	
<i>FAR TELEPHONE</i>	1 920	
<i>FAR MACH A AFFRANCHIR</i>	488	
Dettes fiscales et sociales		622 261
<i>PROV./ CONGES PAYES N-1</i>	140 232	
<i>CAP PROV CONGES PAYES N</i>	62 221	
<i>CAP PERSONNEL</i>	11 500	
<i>PROVISION REMUNERATION</i>	174 140	
<i>PROV. 13EME MOIS</i>	31 300	
<i>CAP CS S/PROVISION CP</i>	80 606	
<i>CAP CS S/13E MOIS</i>	12 520	
<i>CAP CS S/PROV REMUNERATION</i>	91 670	
<i>TAXE APPRENTISSAGE A PAYE</i>	1 428	
<i>CAP CFE-CVAE</i>	7 140	
<i>CAP OETH</i>	9 504	
Autres dettes		10 698
<i>AVOIRS A ETABLIR</i>	10 698	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			40 845
DOCUMENTATION		9 939	
COTISATIONS		5 888	
MAINTENANCES		24 432	
ASSURANCE		586	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			40 845

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION HONORAIRES		1 099 726	1 099 726
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 099 726

--



Experts comptables
Commissaires aux comptes

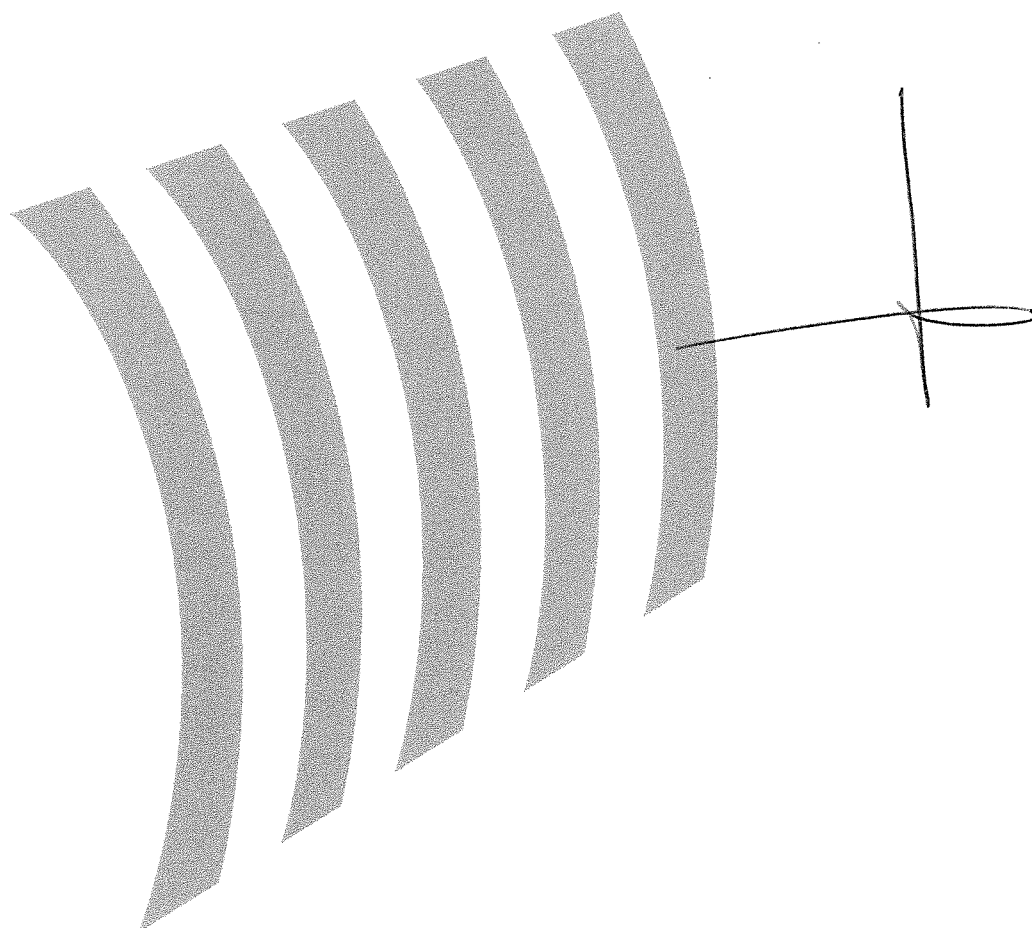
EXPERTISE, CONSEIL, AUDIT

SAS DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL

7 RUE ANDREI SAKHAROV
76130 MONT SAINT AIGNAN

Exercice

du 01/09/2024 au 31/08/2025



DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL

7 rue Andrei Sakharov
76130 Mont Saint Aignan
Tél : 02.35.61.45.00
mail : decmsa@groupe-dec.fr
www.groupe-dec.fr

① **BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2025

Désignation de l'entreprise : SAS DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12							
Adresse de l'entreprise : 7 RUE ANDREI SAKHAROV		76130 MONT SAINT AIGNAN							
Durée de l'exercice précédent * 12									
Numéro SIRET * 3 7 8 7 3 5 8 2 3 0 0 0 2 3		Néant ☐ *							
		Exercice N, clos le, 31082025							
		N-1 31082024							
		Brut 1							
		Amortissements, provisions 2							
		Net 3							
		Net 4							
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	162 976	AC	156 624	6 353	19 880	
		Fonds commercial (I)	AH	174 043	AI		174 043	174 043	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO				
		Constructions	AP		AO				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	538 838	AU	421 330	117 508	128 771	
		Immobilisations en cours	AV		AW				
		Avances et acomptes	AX		AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
			Autres participations	CU	1 628 094	CV		1 628 094	1 628 107
			Créances rattachées à des participations	BB	539 097	BC		539 097	345 885
			Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts		BF		BG				
	Autres immobilisations financières *	BH	41 237	BI		41 237	73 931		
	TO TAL (II)		BJ	3 084 286	BK	577 954	2 506 332	2 370 616	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM				
		En cours de production de biens	BN		BO				
		En cours de production de services	BP	524 262	BQ		524 262	339 760	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
		Marchandises	BT		BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	2 411 475	BY	346 040	2 065 435	1 959 607	
		Autres créances (3)	BZ	295 985	CA		295 985	234 196	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	415 500	CE		415 500	815 000	
		Disponibilités	CF	1 622 249	CG		1 622 249	690 741	
Charges constatées d'avance (3) *		CH	40 845	CI		40 845	33 036		
Comptes de régularisation	TO TAL (III)	CJ	5 310 315	CK	346 040	4 964 276	4 072 340		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN							
	TO TAL GENERAL (I à VI)	CO	8 394 601	1A	923 994	7 470 608	6 442 956		
	Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	539 097	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :					

Désignation de l'entreprise		SAS DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL		Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :354 429.....)	DA	354 429	354 429	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	731 589	731 589	
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	36 923	36 923	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	1 116 328	961 303	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	324 913	405 025	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	2 564 181	2 489 269
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	180 776	160 060	
	TOTAL (III)	DR	180 776	160 060	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	417 280	583 493	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	390 380	122 553	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 401 357	845 480	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 385 276	1 251 635	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	31 630	28 018	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 099 726	962 448	
	TOTAL (IV)	EC	4 725 650	3 793 627	
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	7 470 608	6 442 956	
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 448 634	3 377 457	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 109	2 300		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL							Néant ☐ *		
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	8 064 615	FH		FI	8 064 615	7 321 129	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	8 064 615	FK		FL	8 064 615	7 321 129	
	Production stockée *					FM	184 502	(81 611)	
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	32 075	2 883	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	71 123	181 699	
	Autres produits (1) (11)					FQ	12 202	457	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	8 364 518	7 424 556
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 975 497	3 263 225	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	94 826	121 915	
	Salaires et traitements *					FY	2 790 763	2 571 871	
	Charges sociales (10)					FZ	956 972	943 462	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements* (14)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	87 922	83 390	
						GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	174 020	146 429
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	20 716	25 110
	Autres charges (12)					GE	88	11 446	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	8 100 805	7 166 848
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	263 713	257 708	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	115 424	182 463	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	18 484	31 309	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	133 907	213 772
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 509	12 770	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	5 509	12 770	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	128 399	201 003	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	392 112	458 711	

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise SAS DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL				Néant ☐ *																			
		Exercice N		Exercice N-1																			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		5 379																			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 233	7 104																			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		14 404																			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 233	26 887																			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1	448																			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	40	5 028																			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		3 027																			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	41	8 504																			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 192	18 383																			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ																					
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	68 392	72 069																			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 499 658	7 665 216																			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 174 746	7 260 190																			
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	324 913	405 025																			
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO																					
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY																					
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		5 379																			
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP																					
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ																					
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH																					
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	123 714	187 362																			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	712	6 259																			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX																					
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC																					
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD																					
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 383	66 183																			
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2																					
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3																					
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4																						
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9																							
dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8																							
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)	HS																						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>MAJORATION FOURNISSEUR</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>SUR CESSION D'IMMOBILISATIONS</td> <td>40</td> <td>1 233</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	MAJORATION FOURNISSEUR	1	SUR CESSION D'IMMOBILISATIONS	40	1 233									
Exercice N																							
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																						
MAJORATION FOURNISSEUR	1																						
SUR CESSION D'IMMOBILISATIONS	40	1 233																					
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs														
Exercice N																							
Charges antérieures	Produits antérieurs																						

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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 **7 470 608 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 499 658 euros** et un total **charges** de **8 174 746 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **324 913 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.

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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 du 05/06/2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes applicables à la clôture de l'exercice.

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.

La société applique les mesures de faveur prévues par le décret du 30/12/2005 pour les PME.

La durée d'amortissement pratiquée est la durée d'usage.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

- logiciels : linéaire - 1 an à 3 ans
- agencements et aménagements : linéaire ou dégressif - 5 à 8 ans
- matériel de bureau : linéaire ou dégressif - 3 à 4 ans
- matériel informatique : linéaire ou dégressif - 3 ans
- mobilier : linéaire - 3 à 8 ans

Le fonds de commerce a été évalué à son coût d'acquisition et en application des dispositions

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de l'article 214-3 du PCG, il a été estimé que le fonds de commerce n'a pas de durée limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Conformément à l'article 214-15 du PCG, il a été réalisé au 31.08.2025 un test de dépréciation du fonds de commerce : il a mis en évidence qu'aucune dépréciation n'était nécessaire.

Stocks et en cours

Les travaux en cours sont évalués en fonction de l'avancement des dossiers sur la base des travaux réellement effectués.

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.

Honoraires commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 10 818 € au titre de sa mission légale.

Informations générales complémentaires

Provision pour risques et charges :

La provision pour charges figurant au passif du bilan pour un montant de 180 776 € correspond à l'indemnité de départ en retraite des salariés nette d'IS selon l'hypothèse d'un départ volontaire à 64 ans, un taux d'actualisation de 4% et un taux d'évolution des salaires de 3%.

Nantissement de parts sociales :

1844 parts DEC sont nanties au profit d'une banque en garantie d'un emprunt souscrit par la société SF INVEST pour une durée de 120 mois à compter du 11/4/2019.

300 parts DEC COTE DE NACRE sont nanties au profit d'une banque en garantie d'un emprunt souscrit par la société DEC pour une durée de 60 mois à compter de 02/2021.

Caution solidaire :

DEC s'est portée caution solidaire de sa filiale DECPO au titre d'un emprunt souscrit à hauteur de 350 000 € plus intérêts, frais et accessoires

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	337 019,13					337 019,13
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	337 019,13					337 019,13
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	72 955,11		8 512,70			81 467,81
	Matériel de transport	27 905,63					27 905,63
	Matériel de bureau, mobilier	374 845,98		54 618,68			429 464,66
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		475 706,72		63 131,38			538 838,10
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 973 991,78		478 480,33		285 280,85	2 167 191,26
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	73 930,58		1 938,50		34 631,69	41 237,39
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 047 922,36		480 418,83		319 912,54	2 208 428,65
TOTAL		2 860 648,21		543 550,21		319 912,54	3 084 285,88

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	143 095,77	13 527,74		156 623,51
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	143 095,77	13 527,74		156 623,51
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	58 250,60	11 268,91		69 519,51
	Matériel de transport	3 069,27	6 514,46		9 583,73
	Matériel de bureau, mobilier	285 616,33	56 610,61		342 226,94
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	346 936,20	74 393,98		421 330,18
TOTAL		490 031,97	87 921,72		577 953,69

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	160 060,00	20 716,00		180 776,00
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	160 060,00	20 716,00		180 776,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	241 760,17	174 020,09	69 740,41	346 039,85
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	241 760,17	174 020,09	69 740,41	346 039,85
TOTAL GENERAL		401 820,17	194 736,09	69 740,41	526 815,85
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			194 736,09	69 740,41	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	539 097,32	539 097,32	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	41 237,39		41 237,39
	Clients douteux ou litigieux	471 042,27	471 042,27	
	Autres créances clients	1 940 432,71	1 940 432,71	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 296,00	6 296,00	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	224 666,18	224 666,18	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 901,66	3 901,66	
	Débiteurs divers	61 121,06	61 121,06	
	Charges constatées d'avances	40 844,50	40 844,50	
	TOTAL DES CREANCES	3 328 639,09	3 287 401,70	41 237,39
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 109,02	1 109,02		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	416 171,29	139 155,27	277 016,02	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 220,00	4 220,00		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 401 357,28	1 401 357,28		
	Personnel et comptes rattachés	562 335,73	562 335,73		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	306 373,22	306 373,22		
	Impôts sur les bénéfices	11 539,00	11 539,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	480 206,35	480 206,35		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 821,76	24 821,76		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	386 160,45	386 160,45		
	Autres dettes	31 630,29	31 630,29		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 099 726,00	1 099 726,00		
	TOTAL DES DETTES	4 725 650,39	4 448 634,37	277 016,02	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		165 021,51			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 864,29			

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/08/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	174 042,88	
TOTAL	174 042,88	

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		13 127,00	27,0000	354 429,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		13 127,00	27,0000	354 429,00

Effectif moyen

		31/08/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		10,00	
	Professions intermédiaires			
	Employés		43,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		53,00	

--

Filiales et participations

A. Filiales (plus de 50%)
B. Participations (10 à 50%)

Etat exprimé en euros

31/08/2025

	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		Montant net des prêts et avances consentis par la sté
			Brute	Nette	
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale					
SARL PYRAMIDE	167 881,56	100,00	38 558,28	38 558,28	
SAS DEC COTE DE NACRE	535 544,55	94,90	1 452 774,66	1 452 774,66	
SAS DECPO	88 882,53	94,70	76 324,00	76 324,00	285 792,68
SAS DEC CORPORATE FINANCE	25 258,85	60,00	6 000,00	6 000,00	231,60
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales	817 567,49	349,60	1 573 656,94	1 573 656,94	286 024,28
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
SCI VELA 14	26 251,49	15,33	31 546,00	31 546,00	17 439,65
SCI EMERGENCE 3	473 430,55	10,00	20 000,00	20 000,00	
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations	499 682,04	25,33	51 546,00	51 546,00	17 439,65
C. Total des filiales et des participations (A + B)	1 317 249,53	374,93	1 625 202,94	1 625 202,94	303 463,93
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale	Montant des engagements donnés par la sté	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société	Observations
SARL PYRAMIDE		2 050 454,66	123 809,57	30 000,00	
SAS DEC COTE DE NACRE		2 670 556,75	99 447,49	66 410,26	
SAS DECPO		2 208 480,46	53 283,56	18 953,69	
SAS DEC CORPORATE FINANCE		36 692,94	15 258,85		
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales		6 966 184,81	291 799,47	115 363,95	
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
SCI VELA 14		106 796,85	20 839,03		
SCI EMERGENCE 3		422 463,71	22 706,57		
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations		529 260,56	43 545,60		
C. Total des filiales et des participations (A + B)		7 495 445,37	335 345,07	115 363,95	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Produits à recevoir		184 695
Autres créances clients		159 242
<i>FAE CLIENTS</i>	<i>159 242</i>	
Autres créances		25 452
<i>AVOIRS A RECEVOIR</i>	<i>14 885</i>	
<i>PAR IJSS-ASP</i>	<i>5 900</i>	
<i>PAR SUBVENTION APPRENTI</i>	<i>1 917</i>	
<i>PAR INTERETS DAT</i>	<i>2 751</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Charges à payer		1 947 515
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 314 556
<i>FNP CARTES BLEUES</i>	88	
<i>FAR SOUS-TRAITANCE PRESTA</i>	46 362	
<i>FAR COMMISSAIRE AUX COMPTES</i>	12 600	
<i>FAR HONORAIRES SOCIAUX</i>	1 192 190	
<i>FAR HONORAIRES DIVERS</i>	60 876	
<i>FAR COTISATIONS</i>	32	
<i>FAR TELEPHONE</i>	1 920	
<i>FAR MACH A AFFRANCHIR</i>	488	
Dettes fiscales et sociales		622 261
<i>PROV./ CONGES PAYES N-1</i>	140 232	
<i>CAP PROV CONGES PAYES N</i>	62 221	
<i>CAP PERSONNEL</i>	11 500	
<i>PROVISION REMUNERATION</i>	174 140	
<i>PROV. 13EME MOIS</i>	31 300	
<i>CAP CS S/PROVISION CP</i>	80 606	
<i>CAP CS S/13E MOIS</i>	12 520	
<i>CAP CS S/PROV REMUNERATION</i>	91 670	
<i>TAXE APPRENTISSAGE A PAYE</i>	1 428	
<i>CAP CFE-CVAE</i>	7 140	
<i>CAP OETH</i>	9 504	
Autres dettes		10 698
<i>AVOIRS A ETABLIR</i>	10 698	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			40 845
DOCUMENTATION		9 939	
COTISATIONS		5 888	
MAINTENANCES		24 432	
ASSURANCE		586	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			40 845

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/08/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				1 099 726
HONORAIRES			1 099 726	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				1 099 726