

COPIE CERTIFIEE CONFORME PAR LE PRESIDENT



FIDUCIAIRE DU LACYDON

23 BOULEVARD D'ANNAM

13016 MARSEILLE

BILAN

Présenté en Euros

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	498 256		498 256	29,26	498 256	30,93
Autres immobilisations incorporelles	113 500	107 918	5 582	0,33	27 910	1,73
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	97 898	74 993	22 905	1,35	28 350	1,76
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 916	1 916				
Autres immobilisations corporelles	142 490	124 446	18 044	1,06	19 587	1,22
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations	120 000		120 000	7,05	154 367	9,58
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	16 140		16 140	0,95	16 140	1,00
TOTAL (I)	990 201	309 273	680 927	39,99	744 610	46,23
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	8 135		8 135	0,48		
Clients et comptes rattachés	306 589	7 542	299 048	17,56	291 187	18,08
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	348		348	0,02	443	0,03
. Personnel					300	0,02
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 033		1 033	0,06		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 902		4 902	0,29	5 176	0,32
. Autres	51		51	0,00		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	130 446		130 446	7,66	126 574	7,86
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	563 461		563 461	33,09	425 816	26,44
Charges constatées d'avance	14 541		14 541	0,85	16 571	1,03
TOTAL (II)	1 029 507	7 542	1 021 966	60,01	866 068	53,77
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 019 708	316 815	1 702 893	100,00	1 610 678	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000)	300 000	17,62	300 000	18,63
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	30 000	1,76	30 000	1,86
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	264	0,02	-365 645	-22,69
Résultat de l'exercice	494 706	29,05	605 909	37,62
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	824 970	48,45	570 264	35,41
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	355 459	20,87	121 021	7,51
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés			361 393	22,44
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 745	1,86	58 355	3,62
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	61 374	3,60	59 448	3,69
. Organismes sociaux	30 931	1,82	27 764	1,72
. Etat, impôts sur les bénéfices			34 565	2,15
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	68 999	4,05	74 585	4,63
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 563	0,09	914	0,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	9 095	0,53	10 654	0,66
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	318 757	18,72	291 714	18,11
TOTAL (IV)	877 923	51,55	1 040 414	64,59
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 702 893	100,00	1 610 678	100,00



FIDUCIAIRE DU LACYDON

23 BOULEVARD D'ANNAM

13016 MARSEILLE

Annexes légales

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

Etat définitif

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 1 702 893,16 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 494 705,88 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

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

Etat définitif

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

Etat définitif

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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.

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

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

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Etat définitif

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.4 - FONDS COMMERCIAL

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat définitif

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	611 756		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	97 898		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	1 916		
Autres install., agencements, aménagements	17 813		
Matériel de transport	42 572		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	75 507		7 198
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	235 706		7 198
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	154 367		270 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	16 140		
TOTAL	170 507		270 000
TOTAL GENERAL	1 017 969		277 198

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			611 756	611 756
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			97 898	97 898
Install. techniques, matériel, outillages industriels			1 916	1 916
Autres install., agencements, aménagements			17 813	17 813
Matériel de transport			42 572	42 572
Matériel de bureau, informatique, mobilier		600	82 105	82 105
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		600	242 305	242 305
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		304 367	120 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			16 140	
TOTAL		304 367	136 140	
TOTAL GENERAL		304 967	990 201	854 061

ANNEXE

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

Etat définitif

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	85 590	22 328		107 918
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	69 548	5 445		74 993
Install. techniques, matériel et outill. industriels	1 916			1 916
Installations, agencements divers	15 211	599		15 810
Matériel de transport	41 540	380		41 920
Matériel de bureau, informatique, mobilier	59 554	7 763	600	66 716
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	187 769	14 186	600	201 355
TOTAL GENERAL	273 359	36 514	600	309 273

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	22 328				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions	5 445				
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	599				
Matériel de transport	380				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	7 763				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	14 186				
TOTAL GENERAL	36 514				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat définitif

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	1 902	7 542	1 902	7 542
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	1 902	7 542	1 902	7 542
TOTAL GENERAL	1 902	7 542	1 902	7 542
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		7 542	1 902	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat définitif

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	120 000	120 000	
Prêts			
Autres immobilisations financières	16 140		16 140
Clients douteux ou litigieux	9 050	9 050	
Autres créances clients	297 539	297 539	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	1 033	1 033	
- T.V.A.	4 902	4 902	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	399	399	
Charges constatées d'avance	14 541	14 541	
TOTAL GENERAL	463 605	447 465	16 140
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	355 459	56 687	234 676	64 096
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	31 745	31 745		
Personnel et comptes rattachés	61 374	61 374		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 931	30 931		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	68 999	68 999		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 563	1 563		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	9 095	9 095		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	318 757	318 757		
TOTAL GENERAL	877 923	579 151	234 676	64 096
Emprunts souscrits en cours d'exercice	283 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	48 562			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

Etat définitif

7 - AUTRES TABLEAUX

7.1 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
CLIENTELE	498 256			498 256

Etat définitif

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	500
Dettes fiscales et sociales	37 464
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5 062
TOTAL	43 025

8.2 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	14 541	318 757
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	14 541	318 757

Commentaires:

8.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	3 000	100,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	3 000	100,00

Commentaires:

8.4 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	2 046 588
TOTAL	2 046 588

Etat définitif

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

Répartition par marché géographique	Montant
France	2 046 588
Etranger	
TOTAL	2 046 588

DÉCISIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE EN DATE DU 20 JANVIER 2026

(Seules les résolutions ayant effet sur la présente formalité sont reproduites ci-après.)

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

La Collectivité des Associés approuve la proposition de la Présidence et décide l'affectation des sommes distribuables tel que précisées ci-après :

Le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 494 705,88 €, est réparti de la manière suivante :

- Dotation aux réserves facultatives : 134 705,88 €
- Distribution de dividendes : 360 000 €

Le report à nouveau créateur de l'exercice précédent est affecté comme suit :

- Affectation aux réserves facultatives : 264,02 €

Modalités de distribution des dividendes

La distribution totale de dividendes est égale à 360 000 €, soit un dividende par part égal à 120 €.

Indication au titre des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts

La Collectivité des Associés prend acte qu'au cours des trois derniers exercices de la Société, il a été procédé aux distributions de dividende suivantes :

Date de clôture concernée	Montant total distribué	Montant éligible à l'abattement*	Montant non éligible à l'abattement*
30/09/2024	240 000,00 €	0,00 €	240 000,00 €
30/09/2023	1 710 786,00 €	1 127 139,00 €	583 647,00 €
30/09/2022	116 572,00 €	68 572,00 €	48 000,00 €

* Réfaction de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du CGI

* * * * *

Résolution - Affectation du résultat, du report à nouveau et des réserves de l'exercice clos le 30 septembre 2025

La Collectivité des Associés approuve la proposition de la Présidence et décide l'affectation des sommes distribuables tel que précisées ci-après :

Le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 494 705,88 €, est réparti de la manière suivante :

- Dotation aux réserves facultatives : 134 705,88 €
- Distribution de dividendes : 360 000 €

Le report à nouveau créditeur de l'exercice précédent est affecté comme suit :

- Affectation aux réserves facultatives : 264,02 €

Modalités de distribution des dividendes

La distribution totale de dividendes est égale à 360 000 €, soit un dividende par part égal à 120 €.

Indication au titre des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts

La Collectivité des Associés prend acte qu'au cours des trois derniers exercices de la Société, il a été procédé aux distributions de dividende suivantes :

Date de clôture concernée	Montant total distribué	Montant éligible à l'abattement*	Montant non éligible à l'abattement*
30/09/2024	240 000,00 €	0,00 €	240 000,00 €
30/09/2023	1 710 786,00 €	1 127 139,00 €	583 647,00 €
30/09/2022	116 572,00 €	68 572,00 €	48 000,00 €

* Réfaction de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du CGI

Extrait certifié conforme par la Présidence



La société TIGRIS, représentée par Monsieur Michaël ATTAS