Docusign Envelope ID: 31A04F42-EF4D-4184-8539-9FCEAAD9B073

SECOVI

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

SAS SECOVI AUDIT
605 RUE SAINT FUSCIEN

80000 AMIENS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Signé par :
Gauthier BRUNET
D3D5150DDF4B403...

Docusign Envelope ID: 31A04F42-EF4D-4184-8539-9FCEAAD9B073

COMPTES ANNUELS

Signé par :
Gauthier BRUNET
D3D5150DDF4B403...

Bilan Actif

		30/06/2025			30/06/2024
		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	23 032	20 951	2 081	9 080
	Fonds commercial (1)	74 852		74 852	74 852
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	160 606	124 402	36 204	32 993
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	14 690		14 690	13 980
	TOTAL (II)	273 181	145 353	127 828	130 905
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	935 462	47 540	887 922	1 199 373
	Autres créances	146 558		146 558	239 056
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	315 734		315 734	125 553
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	24 520		24 520	25 173
	TOTAL (III)	1 422 275	47 540	1 374 735	1 589 155
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 695 456	192 894	1 502 563	1 720 060

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 13 980
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	115 840	115 840
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	654 626	654 626
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 584	11 584
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	237 443	194 724
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	108 804	162 719
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 128 297	1 139 493
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	92	78
	Emprunts et dettes financières divers (3)		23 875
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 058	18 731
	Dettes fiscales et sociales	337 643	407 940
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 473	11 648
	Produits constatés d'avance (1)		118 296
	Total des dettes	374 266	580 568
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 502 563	1 720 060

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	108 803,89	162 718,69
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	374 266	580 568
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	92	78
(3)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 31A04F42-EF4D-4184-8539-9FCEAAD9B073

ANNEXE

Signé par :
Gauthier BRUNET
D3D5150DDF4B403...

Docusign Envelope ID: 31A04F42-EF4D-4184-8539-9FCEAAD9B073

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

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 **1 502 563** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 311 550** euros et un total **charges** de **1 202 746** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **108 804** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025.**
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 corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d’échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Docusign Envelope ID: 31A04F42-EF4D-4184-8539-9FCEAAD9B073

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

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

* Logiciels et brevets : 3 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production et les produits finis ont été évalués à leur coût de production, en éliminant la sous-activité.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Docusign Envelope ID: 31A04F42-EF4D-4184-8539-9FCEAAD9B073

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Docusign Envelope ID: 31A04F42-EF4D-4184-8539-9FCEAAD9B073

Produits à recevoir (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	736 322	514 423	221 899	43,14
Autres créances	7 727	41 291	(33 564)	-81,29
TOTAL	744 049	555 714	188 335	33,89

Docusign Envelope ID: 31A04F42-EF4D-4184-8539-9FCEAAD9B073

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	24 520	25 173	(653)	-2,59
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	24 520	25 173	(653)	-2,59

Docusign Envelope ID: 31A04F42-EF4D-4184-8539-9FCEAAD9B073

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	92	78	14	17,83
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	480	597	(117)	-19,66
Dettes fiscales et sociales	130 057	155 875	(25 818)	-16,56
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	3 513	11 648	(8 135)	-69,84
TOTAL	134 142	168 198	(34 057)	-20,25

Docusign Envelope ID: 31A04F42-EF4D-4184-8539-9FCEAAD9B073

Produits constatés d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		118 296	(118 296)	100,0
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		118 296	(118 296)	100,0

Docusign Envelope ID: 31A04F42-EF4D-4184-8539-9FCEAAD9B073

SECOVI AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 115.840,00 euros
Siège social : 605, Rue Saint Fuscien 80000 AMIENS
RCS AMIENS 414.677.435

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 DÉCEMBRE 2025

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 108 803,89 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 108 803,89 euros

À titre de dividendes ..... 100 000,00 euros
Soit 13,81 euros par action

Le solde ..... 8 803,89 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 246 246,93 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100.000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 30 décembre 2025.

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

DATES DE CLOTURE	DIVIDENDES VERSES	REFACTION DE 40 % SUR LES DIVIDENDES	
		DIVIDENDE ELIGIBLE	DIVIDENDE NON ELIGIBLE
30/06/2024	120.000,00 € Soit 16,57 € par titre	/	120.000,00 €
30/06/2023	85.000,00 € Soit 11,74 € par titre	/	85.000,00 €
30/06/2022	100.000,00 € Soit 13,81 € par titre	/	100.000,00 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 décembre 2025

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

Certifié conforme
Le Président

Signé par :
Gauthier BRUNET
D3D5150DDF4B403...