

Bordereau attestant l'exactitude des informations - POITIERS - 8602 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 28/01/2026 - 458 - 2013 B 00248 - 792 051 856 - AUDIT EXPERT

138 - AUDIT EXPERT

**BILAN BIC - ACTIF**

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

n° de  
dépôt



n° de  
gestion

458 28 JAN. 2026

133218

n° de

n° de

| ACTIF                                                   | Valeurs au 30/09/2025 |                  |                     | Valeurs au 30/09/24 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                                                         | Val. Brutes           | Amort. & dépréc. | Val. Nettes         |                     |
| <b>Capital souscrit non appelé</b>                      |                       |                  |                     |                     |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                 |                       |                  |                     |                     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                       |                  |                     |                     |
| Frais d'établissement                                   |                       |                  |                     |                     |
| Frais de développement                                  |                       |                  |                     |                     |
| Concessions, brevets et droits similaires               |                       |                  |                     |                     |
| Fonds commercial (1)                                    | 210 000,00            |                  | 210 000,00          | 210 000,00          |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                       |                  |                     |                     |
| Immobilisations incorporelles en cours                  |                       |                  |                     |                     |
| Avances et acomptes                                     |                       |                  |                     |                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                       |                  |                     |                     |
| Terrains                                                |                       |                  |                     |                     |
| Constructions                                           |                       |                  |                     |                     |
| Installations tech., matériel et outillages industriels |                       |                  |                     |                     |
| Autres immobilisations corporelles                      | 4 773,31              | 4 773,31         |                     |                     |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                       |                  |                     |                     |
| Avances et acomptes                                     |                       |                  |                     |                     |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                  |                       |                  |                     |                     |
| Participations                                          |                       |                  |                     |                     |
| Créances rattachées à des participations                |                       |                  |                     |                     |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille        |                       |                  |                     |                     |
| Autres titres immobilisés                               |                       |                  |                     |                     |
| Prêts                                                   |                       |                  |                     |                     |
| Autres immobilisations financières                      |                       |                  |                     |                     |
| <b>TOTAL (I)</b>                                        | <b>214 773,31</b>     | <b>4 773,31</b>  | <b>210 000,00</b>   | <b>210 000,00</b>   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                  |                       |                  |                     |                     |
| <b>Stocks et en-cours</b>                               |                       |                  |                     |                     |
| Matières premières et autres approvisionnements         |                       |                  |                     |                     |
| En-cours de production (biens et services)              |                       |                  |                     |                     |
| Produits intermédiaires et finis                        |                       |                  |                     |                     |
| Marchandises                                            |                       |                  |                     |                     |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>         | 159,68                |                  | 159,68              | 170,84              |
| <b>Créances</b>                                         |                       |                  |                     |                     |
| Créances Clients et Comptes rattachés (3)               |                       |                  |                     | 8 520,00            |
| Autres créances (3)                                     | 19 091,73             |                  | 19 091,73           | 65 807,43           |
| Capital souscrit - appelé non versé                     |                       |                  |                     |                     |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                  |                       |                  |                     |                     |
| Actions propres                                         |                       |                  |                     |                     |
| Autres titres                                           | 1 742 940,00          |                  | 1 742 940,00        | 1 650 340,00        |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                        |                       |                  |                     |                     |
| <b>Disponibilités</b>                                   | 79 913,89             |                  | 79 913,89           | 142 408,10          |
| <b>Charges constatées d'avance (3)</b>                  | 281,97                |                  | 281,97              | 285,76              |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       | <b>1 842 387,27</b>   |                  | <b>1 842 387,27</b> | <b>1 867 532,13</b> |
| <b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b> |                       |                  |                     |                     |
| <b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>        |                       |                  |                     |                     |
| <b>Écarts de conversion actif (V)</b>                   |                       |                  |                     |                     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>            | <b>2 057 160,58</b>   | <b>4 773,31</b>  | <b>2 052 387,27</b> | <b>2 077 532,13</b> |

Certifiés conformes à l'original

*[Signature]*

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an (brut)  
(3) Dont à plus d'un an (brut)

**138 - AUDIT EXPERT**  
**BILAN BIC - PASSIF**

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

| <b>PASSIF</b>                                                        | Valeurs<br>au 30/09/25 | Valeurs<br>au 30/09/24 |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                              |                        |                        |
| Capital ( dont versé : 250 000,00 )                                  | 250 000,00             | 250 000,00             |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                               |                        |                        |
| Écarts de réévaluation                                               |                        |                        |
| Écart d'équivalence                                                  |                        |                        |
| Réserves                                                             |                        |                        |
| Réserve légale                                                       | 25 000,00              | 25 000,00              |
| Réserves statutaires ou contractuelles                               |                        |                        |
| Réserves réglementées                                                |                        |                        |
| Autres réserves                                                      | 1 135 564,57           | 1 131 701,13           |
| Report à nouveau                                                     |                        |                        |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                           | 469 417,97             | 483 863,44             |
| SITUATION NETTE                                                      | 1 879 982,54           | 1 890 564,57           |
| Subventions d'investissement                                         |                        |                        |
| Provisions réglementées                                              |                        |                        |
| <b>TOTAL (I)</b>                                                     | <b>1 879 982,54</b>    | <b>1 890 564,57</b>    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                          |                        |                        |
| Produit des émissions de titres participatifs                        |                        |                        |
| Avances conditionnées                                                |                        |                        |
| <b>TOTAL (I) Bis</b>                                                 |                        |                        |
| <b>PROVISIONS</b>                                                    |                        |                        |
| Provisions pour risques                                              |                        |                        |
| Provisions pour charges                                              |                        |                        |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                    |                        |                        |
| <b>DETTES (I)</b>                                                    |                        |                        |
| Emprunts obligataires convertibles                                   |                        |                        |
| Autres emprunts obligataires                                         |                        |                        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)           |                        |                        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                          | 112 164,66             | 101 942,58             |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                     |                        |                        |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                             | 2 880,00               | 2 880,00               |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 57 360,07              | 77 144,98              |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés                      |                        |                        |
| Autres dettes                                                        |                        |                        |
| Instruments de trésorerie                                            |                        |                        |
| Produits constatés d'avance                                          |                        |                        |
| <b>TOTAL (III)</b>                                                   | <b>172 404,73</b>      | <b>186 967,56</b>      |
| Écarts de conversion passif (IV)                                     |                        |                        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>                             | <b>2 052 387,27</b>    | <b>2 077 532,13</b>    |
| (1) Dont à plus d'un an                                              |                        |                        |
| (1) Dont à moins d'un an                                             | 172 404,73             | 186 967,56             |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques |                        |                        |
| (3) Dont emprunts participatifs                                      |                        |                        |

38-12

1

## **ANNEXE**

**138 - AUDIT EXPERT**  
**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

**Du 01/10/2024 au 30/09/2025**

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 2 052 387,27 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 469 417,97 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le .

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/09/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

**Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

|                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>138 - AUDIT EXPERT</p> <p><b>RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES</b></p> <p>Du 01/10/2024 au 30/09/2025</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

**Immobilisations financières**

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

**Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé

**Créances**

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

**Provisions réglementées**

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

138 - AUDIT EXPERT

## ANNEXE COVID-19

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue.

### APPROCHE CIBLÉE CHIFFRÉE SUR LES IMPACTS DE LA CRISE SANITAIRE

| Poste                                | Exercice 2025  | Impact COVID-19 |                               | Exercice 2025                 |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                      | réal           | Impact Brut     | Impact mesures de soutien (3) | retraité de l'impact COVID-19 |
|                                      | (1)            | (2)             |                               | (4) = (2) - (3)               |
|                                      |                |                 |                               | (5) = (1) + (4)               |
| Production vendue                    | 663 533        |                 |                               | 663 533                       |
| <b>Production de l'exercice</b>      | <b>663 533</b> |                 |                               | <b>663 533</b>                |
| <b>Marge de production</b>           | <b>663 533</b> |                 |                               | <b>663 533</b>                |
| <b>Marge brute</b>                   | <b>663 533</b> |                 |                               | <b>663 533</b>                |
| - Autres achats                      | 7 975          |                 |                               | 7 975                         |
| - charges externes                   | 70 127         |                 |                               | 70 127                        |
| <b>Valeur ajoutée</b>                | <b>585 432</b> |                 |                               | <b>585 432</b>                |
| - Impôts taxes, versements assimilés | 5 595          |                 |                               | 5 595                         |
| - Charges de personnel               | 57 120         |                 |                               | 57 120                        |
| <b>Excédent Brut d'Exploitation</b>  | <b>522 717</b> |                 |                               | <b>522 717</b>                |

138 - AUDIT EXPERT

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

| CADRE A                           |                                                         | IMMOBILISATIONS                           |          | V. brute des immob.<br>début d'exercice | Augmentations        |              |  |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------|-----------------------------------------|----------------------|--------------|--|
|                                   |                                                         |                                           |          |                                         | suite à réévaluation | acquisitions |  |
| INCORPOR                          | Frais d'établissement, de recherche et de développement |                                           | TOTAL I  | 210 000                                 |                      |              |  |
|                                   | Fonds commercial                                        |                                           |          |                                         |                      |              |  |
|                                   | Autres postes d'immobilisations incorporelles           |                                           | TOTAL II |                                         |                      |              |  |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                |                                           |          | 4 773                                   |                      |              |  |
|                                   | Constructions                                           | Sur sol propre                            |          |                                         |                      |              |  |
|                                   |                                                         | Sur sol d'autrui                          |          |                                         |                      |              |  |
|                                   |                                                         | Instal.géné., agencts & aménagts const.   |          |                                         |                      |              |  |
|                                   | Installations techniques, matériel & outillage indust.  |                                           |          |                                         |                      |              |  |
|                                   | Autres immos corporelles                                | Instal. généc., agencts & aménagts divers |          |                                         |                      |              |  |
|                                   |                                                         | Matériel de transport                     |          |                                         |                      |              |  |
|                                   |                                                         | Matériel de bureau & info., mobilier      |          |                                         |                      |              |  |
|                                   |                                                         | Emballages récupérables & divers          |          |                                         |                      |              |  |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                    |                                           |          |                                         |                      |              |  |
| Avances et acomptes               |                                                         |                                           |          |                                         |                      |              |  |
| TOTAL III                         |                                                         | 4 773                                     |          |                                         |                      |              |  |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées par mise en équivalence         |                                           |          |                                         |                      |              |  |
|                                   | Autres participations                                   |                                           |          |                                         |                      |              |  |
|                                   | Autres titres immobilisés                               |                                           |          |                                         |                      |              |  |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières             |                                           |          |                                         |                      |              |  |
|                                   | TOTAL IV                                                |                                           |          |                                         |                      |              |  |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) |                                                         |                                           |          | 214 773                                 |                      |              |  |

| CADRE B                           |                                        | IMMOBILISATIONS                      |          | Diminutions    |              | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légal |  |
|-----------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|----------|----------------|--------------|---------------------------------|--------------------|--|
|                                   |                                        |                                      |          | par virt poste | par cessions |                                 | Valeur d'origine   |  |
| INCORPOR.                         | Frais d'étbs, de recherche & de dével. |                                      | TOTAL I  |                |              |                                 |                    |  |
|                                   | Fonds commercial                       |                                      |          |                |              | 210 000                         |                    |  |
|                                   | Autres postes d'immob. incorporelles   |                                      | TOTAL II |                |              |                                 |                    |  |
| CORPORELLES                       | Terrains                               |                                      |          |                |              |                                 |                    |  |
|                                   | Constructions                          | Sur sol propre                       |          |                |              |                                 |                    |  |
|                                   |                                        | Sur sol d'autrui                     |          |                |              |                                 |                    |  |
|                                   | Ins. gal. agen. amé. cons              |                                      |          |                |              |                                 |                    |  |
|                                   | Inst.tech., mat. outillage indus.      |                                      |          |                |              |                                 |                    |  |
|                                   | Autres immos corporelles               | Instal. génée., agencts, aménagts d. |          |                |              |                                 |                    |  |
|                                   |                                        | Matériel de transport                |          |                |              |                                 | 4 773              |  |
|                                   |                                        | Mat.bureau. info., mob.              |          |                |              |                                 |                    |  |
|                                   | Emballages récup. div.                 |                                      |          |                |              |                                 |                    |  |
|                                   | Immos corporelles en cours             |                                      |          |                |              |                                 |                    |  |
| Avances et acomptes               |                                        |                                      |          |                |              |                                 |                    |  |
|                                   |                                        | TOTAL III                            |          |                |              | 4 773                           |                    |  |
| FINANCIERES                       | Part. évaluées par mise en equivalence |                                      |          |                |              |                                 |                    |  |
|                                   | Autres participations                  |                                      |          |                |              |                                 |                    |  |
|                                   | Autres titres immobilisés              |                                      |          |                |              |                                 |                    |  |
|                                   | Prêts & autres immob. financières      |                                      |          |                |              |                                 |                    |  |
|                                   |                                        | TOTAL IV                             |          |                |              |                                 |                    |  |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) |                                        |                                      |          |                |              | 214 773                         |                    |  |

138 - AUDIT EXPERT

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

| CADRE A                                                                                                               | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES |                                         |                                                    |                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                                                                                         | Amortissements début d'exercice                                      | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement<br>Fonds commercial<br>Autres immobilisations incorporelles<br><b>TOTAL</b> |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Terrains                                                                                                              |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Constructions                                                                                                         |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Sur sol propre                                                                                                        |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Sur sol d'autrui                                                                                                      |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Inst. générales agen. aménag. cons.                                                                                   |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels                                                                       |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Autres immos corporelles                                                                                              |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Inst. générales agencem. amén. div.                                                                                   |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Matériel de transport                                                                                                 |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Mat. bureau et informatique, mob.                                                                                     | 4 773                                                                |                                         |                                                    | 4 773                                             |
| Emballages récupérables divers                                                                                        |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                          | <b>4 773</b>                                                         |                                         |                                                    | <b>4 773</b>                                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                  | <b>4 773</b>                                                         |                                         |                                                    | <b>4 773</b>                                      |

| CADRE B                                         |                                                                                  | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|--|
| Immobilisations amortissables                   |                                                                                  | DOTATIONS                                                                          |                                    |                            | REPRISES              |                |                                            | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |                                    |  |
|                                                 |                                                                                  | Différentiel de durée                                                              | Mode dégressif                     | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel                 |                                        |                                    |  |
| Frais d'établissements                          |                                                                                  |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
| Fonds commercial                                |                                                                                  |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
| Autres immobs incorporelles                     |                                                                                  |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
| TOTAL                                           |                                                                                  |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
| Constr.<br><br>Immo. corpor.                    | Terrains                                                                         |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
|                                                 | Sur sol propre                                                                   |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
|                                                 | Sur sol autrui                                                                   |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
|                                                 | Inst. agenc. et amén.                                                            |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
|                                                 | Inst. techniques mat. et outil.                                                  |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
|                                                 | Inst. gales, agenc. am divers                                                    |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
|                                                 | Mat. transport                                                                   |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
|                                                 | Mat. bureau mobilier                                                             |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
|                                                 | Emballages récup. divers                                                         |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
|                                                 | TOTAL                                                                            |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                                                                                  |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
| TOTAL GÉNÉRAL                                   |                                                                                  |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
| Total général non ventilé                       |                                                                                  |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
| CADRE C                                         | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES |                                                                                    | Montant net au début de l'exercice |                            | Augmentations         |                | Dotations de l'exercice aux amortissements |                                        | Montant net a la fin de l'exercice |  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler             |                                                                                  |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |
| Primes de remboursement des obligations         |                                                                                  |                                                                                    |                                    |                            |                       |                |                                            |                                        |                                    |  |

138 - AUDIT EXPERT

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES           |                                                              |                                                          | Montant brut                                 | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISÉ         | Créances rattachées à des participations                     |                                                          |                                              |                |                |
|                             | Prêts (1) (2)                                                |                                                          |                                              |                |                |
|                             | Autres immobilisations financières                           |                                                          |                                              |                |                |
| ACTIF<br>CIRCULANT          | Clients douteux ou litigieux                                 |                                                          |                                              |                |                |
|                             | Autres créances clients                                      |                                                          |                                              |                |                |
|                             | Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>   |                                                          |                                              |                |                |
|                             | Personnel et comptes rattachés                               |                                                          |                                              |                |                |
|                             | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                |                                                          |                                              |                |                |
|                             |                                                              | Impôts sur les bénéfices                                 | 5 734                                        | 5 734          |                |
|                             | Etat & autres                                                | Taxe sur la valeur ajoutée                               | 4 358                                        | 4 358          |                |
|                             | coll. publiques                                              | Autres impôts, taxes & versements assimilés              |                                              |                |                |
|                             |                                                              | Divers                                                   |                                              |                |                |
|                             | Groupe et associés (2)                                       |                                                          | 5 000                                        | 5 000          |                |
|                             | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) |                                                          | 4 000                                        | 4 000          |                |
| Charges constatées d'avance |                                                              | 282                                                      | 282                                          |                |                |
| TOTAUX                      |                                                              |                                                          | 19 374                                       | 19 374         |                |
| Renvois                     | (1)                                                          | Montant                                                  | - Créances représentatives de titres prêtés  |                |                |
|                             | (2)                                                          | des                                                      | - Prêts accordés en cours d'exercice         |                |                |
|                             |                                                              |                                                          | - Remboursements obtenus en cours d'exercice |                |                |
|                             |                                                              | Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques) |                                              |                |                |

138 - AUDIT EXPERT

DÉTAIL CHGES CONSTATÉES D'AV.

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

Désignation de l'entreprise AUDIT EXPERT

Numéro de siret 79205185600021

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

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

| Désignations                          | Date début | Date fin | Montants     |           |              |
|---------------------------------------|------------|----------|--------------|-----------|--------------|
|                                       |            |          | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| CCA Assurances                        |            |          | 282          |           |              |
| Total des charges constatées d'avance |            |          | 282          |           |              |

138 - AUDIT EXPERT

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

Désignation de l'entreprise AUDIT EXPERT

Numéro de siret 79205185600021

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

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

| Désignations                  | Montant |
|-------------------------------|---------|
| Total des produits à recevoir |         |

138 - AUDIT EXPERT

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                              |                                              | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)       |                                              |              |                |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)             |                                              |              |                |                               |                 |
| Emprunts & dettes etbs de crédit (1)         | à 1 an max. à l'origine                      |              |                |                               |                 |
|                                              | à plus d' 1 an à l'origine                   |              |                |                               |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1) (2) |                                              |              |                |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés             |                                              | 2 880        | 2 880          |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                |                                              |              |                |                               |                 |
| Sécurité sociale & autres organismes sociaux |                                              |              |                |                               |                 |
| Etat & autres collectiv. publiques           | Impôts sur les bénéfices                     |              |                |                               |                 |
|                                              | Taxe sur la valeur ajoutée                   | 57 360       | 57 360         |                               |                 |
|                                              | Obligations cautionnées                      |              |                |                               |                 |
|                                              | Autres impôts, taxes & assimilés             |              |                |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cptes rattachés |                                              |              |                |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                        |                                              | 112 165      | 112 165        |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)  |                                              |              |                |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés    |                                              |              |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                  |                                              |              |                |                               |                 |
| TOTAUX                                       |                                              | 172 405      | 172 405        |                               |                 |
| Renvois                                      | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice   |              |                |                               |                 |
|                                              | Emprunts remboursés en cours d'exercice      |              |                |                               |                 |
|                                              | (2) Montant divers emprunts, dettes/associés |              |                |                               |                 |

138 - AUDIT EXPERT

COMPTES RÉGULARISATION PASSIF

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |         |
| Autres emprunts obligataires                               |         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |         |
| Emprunts et dettes financières divers                      |         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 2 880   |
| Dettes fiscales et sociales                                |         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |         |
| Autres dettes                                              |         |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER                                  | 2 880   |

**SARL AUDIT EXPERT**  
**Société à responsabilité limitée unipersonnelle au capital de 250 000 €**  
**Siège social : 5 Rue Joseph Meister**  
**86000 POITIERS**  
**792 051 856 RCS POITIERS**

**RAPPORT DE GESTION**  
**DE LA GERANCE**

**APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE**  
**CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025**

Le soussigné Monsieur Laurent JOUDON, gérant de la société SARL AUDIT EXPERT, et représentant permanent de la personne morale FINACLAIN, associée unique, a, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2025, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

**ACTIVITE DE LA SOCIETE**

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Le volume d'activité a diminué avec une diminution du chiffre d'affaires de 88 145 € par rapport à l'exercice précédent (-11.73 %).

La gestion rigoureuse des coûts de fonctionnement et des charges externes de même que la rémunération modérée du Gérant se sont traduites par une légère diminution de la valeur ajoutée, de l'excédent brut d'exploitation et du résultat d'exploitation.  
La structure financière se développe raisonnablement.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 30 septembre 2025, date de la clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Notre Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

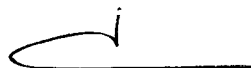
Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Nous poursuivons nos efforts pour développer l'activité tout en maîtrisant les charges.

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, il est précisé qu'à la clôture du dernier exercice clos, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs et des créances à l'égard des clients se décomposent, par date d'échéance, comme suit :

| <b>Dettes fournisseurs</b> | <b>Solde au 30 septembre 2025</b> | <b>Solde au 30 septembre 2024</b> |
|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Paiement à 30 jours        | 0 €                               | 0 €                               |
| Paiement à 45 jours        | 0                                 | 0                                 |
| Paiement à 60 jours        | 0                                 | 0                                 |



|                       |            |            |
|-----------------------|------------|------------|
| Païement à 90 jours   | 0          | 0          |
| Païement > à 90 jours | 0          | 0          |
| <b>TOTAL</b>          | <b>0 €</b> | <b>0 €</b> |

| <b>Créances clients</b> | <b>Solde au 30 septembre 2025</b> | <b>Solde au 30 septembre 2024</b> |
|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Païement à 30 jours     | 0 €                               | 8 520 €                           |
| Païement à 45 jours     | 0                                 | 0                                 |
| Païement à 60 jours     | 0                                 | 0                                 |
| Païement à 90 jours     | 0                                 | 0                                 |
| Païement > à 90 jours   | 0 €                               | 0 €                               |
| <b>TOTAL</b>            | <b>0 €</b>                        | <b>8 520 €</b>                    |

## **RESULTATS - AFFECTATION**

### Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur. Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif sachant que l'exercice clos au 30 septembre 2024 était d'une durée de 12 mois.

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2025, le chiffre d'affaires s'est élevé à 663 533.43 € contre 751 678.43 € pour l'exercice précédent,

Le montant des traitements et salaires s'élève à 57 120 € contre 65 697 € pour l'exercice précédent,

L'effectif salarié moyen s'élève à 0 contre 0 pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 140 977 € contre 152 702 € pour l'exercice précédent,

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 522 557 € contre 599 007 € pour l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de 89 519 € (32 833 € pour l'exercice précédent), il s'établit à 612 076 € contre 631 839 € pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

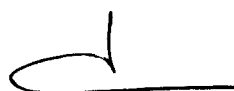
- du résultat exceptionnel de 0 € contre -45 € pour l'exercice précédent,
- de l'impôt sur les sociétés de 142 658 € contre 147 931 € pour l'exercice précédent,

Le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024 se solde par un bénéfice de 469 418 € contre un bénéfice de 483 863 € pour l'exercice précédent.

Au 30 septembre 2025, le total du bilan de la Société s'élevait à 2 052 387 € contre 2 077 532 € pour l'exercice précédent.

### Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 469 417.97 € qui recevrait l'affectation suivante :



#### Origine du résultat à affecter

|                                                 |                |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Bénéfice de l'exercice                          | 469 417.97 €   |
| Auquel s'ajoute le comptes « Autres réserves »  | 1 135 564.57 € |
|                                                 | -----          |
| Formant une somme distribuable de               | 1 604 982.54 € |
| A la réserve légale                             | 0 €            |
| A titre de dividende global à l'associée unique | 480 000.00 €   |
| Le solde au compte « Autres réserves »          | 1 124 982.54 € |
|                                                 | -----          |
| Total égal à la somme distribuable              | 1 604 982.54 € |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 1 399 982.54 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 12 janvier 2026

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

| Exercice | Dividendes ouvrant droit à abattement |
|----------|---------------------------------------|
| 2022     | 34 000 € (à la personne physique)     |
| 2023     | 600 000 € (à la personne physique)    |
| 2024     | 480 000 € (à la personne morale)      |

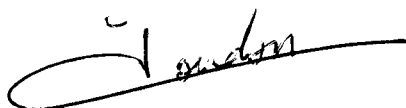
#### Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

#### **CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 223-19 DU CODE DE COMMERCE**

En application des dispositions des articles L. 223-19 et R. 223-26 du Code de commerce, il est relaté les conventions qui devront être portées sur le registre des décisions de l'associée unique, en annexe au procès-verbal.

Laurent JOUDON  
Gérant



**SARL AUDIT EXPERT**  
**Société à responsabilité limitée unipersonnelle au capital de 250 000 €**  
**Siège social : 5 Rue Joseph Meister**  
**86000 POITIERS**  
**792 051 856 RCS POITIERS**

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS**  
**DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 12 JANVIER 2026**

L'an deux mille vingt-six,  
Le 12 janvier,  
A 14 heures,

La société FINACLAIN, associée unique,  
Représentée par Monsieur Laurent JOUDON, Président de la société SAS FINACLAIN et Gérant de la SARL AUDIT EXPERT,  
Demeurant 11 Rue d'Argent – 86000 POITIERS,

Propriétaire de la totalité des 25 000 parts sociales de 10 € composant le capital social de la société SARL AUDIT EXPERT,

**1. A préalablement exposé ce qui suit :**

En sa qualité de gérant de la Société AUDIT EXPERT, Monsieur Laurent JOUDON, Président de la société FINACLAIN, associée unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 septembre 2025 ; il a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à disposition dans les délais légaux.

**2. A pris les décisions suivantes :**

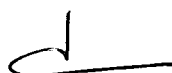
- Rapport de gestion établi par le Gérant,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2025,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

**PREMIERE DECISION**

L'associée unique, sur la base du rapport de gestion, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2025, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice écoulé.

L'associée unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts.



## **DEUXIEME DECISION**

L'associée unique approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 469 417.97 € de la manière suivante :

### **Origine du résultat à affecter**

|                                                 |                |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Bénéfice de l'exercice                          | 469 417.97 €   |
| Auquel s'ajoute le comptes « Autres réserves »  | 1 135 564.57 € |
|                                                 | -----          |
| Formant une somme distribuable de               | 1 604 982.54 € |
| A la réserve légale                             | 0 €            |
| A titre de dividende global à l'associée unique | 480 000.00 €   |
| Le solde au compte « Autres réserves »          | 1 124 982.54 € |
|                                                 | -----          |
| Total égal à la somme distribuable              | 1 604 982.54 € |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 1 399 982.54 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 12 janvier 2026

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

| <b>Exercice</b> | <b>Dividendes ouvrant droit à abattement</b> |
|-----------------|----------------------------------------------|
| 2022            | 34 000 € (à la personne physique)            |
| 2023            | 600 000 € (à la personne physique)           |
| 2024            | 480 000 € (à la personne morale)             |

## **TROISIEME DECISION**

L'associée unique précise qu'en application de l'article R. 223-26 du Code de commerce, les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce seront portées au registre des décisions de l'associée unique en annexe au présent procès-verbal.

## **QUATRIEME DECISION**

L'Assemblée Générale ratifie la rémunération du Gérant, Monsieur Laurent JOUDON, au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025.

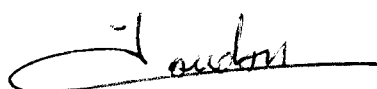
Il pourra prétendre au remboursement sur justification de ses frais de représentation et de déplacement.

## **CINQUIEME DECISION**

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Pour la société AUDIT EXPERT  
Laurent JOUDON, Gérant



**SARL AUDIT EXPERT**  
**Société à responsabilité limitée unipersonnelle au capital de 250 000 €**  
**Siège social : 5 Rue Joseph Meister**  
**86000 POITIERS**  
**792 051 856 RCS POITIERS**

**ANNEXE AU PROCES-VERBAL DES DECISIONS**  
**DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE**  
**DU 12 JANVIER 2026**

**CONVENTIONS PASSEES ENTRE LA SOCIETE**  
**ET LE REPRESENTANT PERMANENT DE LA PERSONNE MORALE ASSOCIEE UNIQUE**

**I CONVENTION I - Cotisations sociales du gérant Monsieur Laurent JOUDON, prises en charge par la société :**

- \* Cotisations obligatoires : 15 120 €
- \* Cotisations facultatives : 0 €

**II CONVENTION II - Frais de mission et de déplacement remboursés à Monsieur Laurent JOUDON :**

- \* Indemnités Kilométriques et autres frais de déplacements: 10 220.15 €

**III CONVENTION III - Compte courant ouvert au nom de Monsieur Laurent JOUDON dans les livres de la société :**

- \* Solde au 30/09/2025 : 112 164.66 €

Ce compte courant a été rémunéré au titre de l'exercice clos au taux de 4.81 %.

**IV CONVENTION IV – Bail entre la SCI JARDIN DES SENS et la SARL AUDIT EXPERT**

La location des locaux est acceptée et consentie par la SCI JARDIN DES SENS à la SARL AUDIT EXPERT moyennant un loyer annuel de six mille (6000) euros hors taxes et sept mille deux cent (7200) euros toutes taxes comprises, payable trimestriellement et d'avance, le 5 de chaque trimestre, par termes de mille cinq cent (1500) euros hors taxes et mille huit cent (1800) euros toutes taxes comprises. A ce loyer trimestriel viennent se rajouter les charges pour trois cent (300) euros hors taxes et trois cent soixante (360) euros toutes taxes comprises.



**SARL AUDIT EXPERT**  
**Société à responsabilité limitée unipersonnelle au capital de 250 000 €**  
**Siège social : 5 Rue Joseph Meister**  
**86000 POITIERS**  
**792 051 856 RCS POITIERS**

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**  
**DU 12 JANVIER 2026**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025**

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 469 417.97 € de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter

|                                                 |                |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Bénéfice de l'exercice                          | 469 417.97 €   |
| Auquel s'ajoute le comptes « Autres réserves »  | 1 135 564.57 € |
|                                                 | -----          |
| Formant une somme distribuable de               | 1 604 982.54 € |
| <br>A la réserve légale                         | <br>0 €        |
| A titre de dividende global à l'associée unique | 480 000.00 €   |
| Le solde au compte « Autres réserves »          | 1 124 982.54 € |
|                                                 | -----          |
| Total égal à la somme distribuable              | 1 604 982.54 € |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 1 399 982.54 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 12 janvier 2026

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

| <b>Exercice</b> | <b>Dividendes ouvrant droit à abattement</b> |
|-----------------|----------------------------------------------|
| 2022            | 34 000 € (à la personne physique)            |
| 2023            | 600 000 € (à la personne physique)           |
| 2024            | 480 000 € (à la personne morale)             |

Certifié conforme  
La Gérance

