

## Bilan Actif

|                                   |                                                    | 30/09/2025       |                   |                  | 30/09/2024     |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|
|                                   |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net            |
| Capital souscrit non appelé ( I ) |                                                    |                  |                   |                  |                |
| ACTIF IMMOBILISE                  | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                |
|                                   | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                |
|                                   | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                |
|                                   | Concessions brevets droits similaires              | 1 376            | 746               | 629              | 1 088          |
|                                   | Fonds commercial (1)                               |                  |                   |                  |                |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                |
|                                   | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                |
|                                   | Terrains                                           |                  |                   |                  |                |
|                                   | Constructions                                      |                  |                   |                  |                |
|                                   | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                |
|                                   | Autres immobilisations corporelles                 | 119 722          | 28 012            | 91 711           | 107 442        |
|                                   | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                |
|                                   | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                |
|                                   | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                |
|                                   | Autres participations                              | 178 484          |                   | 178 484          | 178 484        |
|                                   | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                |
|                                   | Autres titres immobilisés                          | 15               |                   | 15               | 15             |
|                                   | Prêts                                              |                  |                   |                  |                |
|                                   | Autres immobilisations financières                 | 20 150           |                   | 20 150           |                |
| <b>TOTAL ( II )</b>               |                                                    | <b>319 747</b>   | <b>28 758</b>     | <b>290 989</b>   | <b>287 028</b> |
| ACTIF CIRCULANT                   | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                |
|                                   | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                |
|                                   | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                |
|                                   | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                |
|                                   | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                |
|                                   | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                |
|                                   | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    | 29 918           |                   | 29 918           |                |
|                                   | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                |
|                                   | Créances clients et comptes rattachés              | 372 799          |                   | 372 799          | 272 722        |
|                                   | Autres créances                                    | 260 312          |                   | 260 312          | 196 958        |
|                                   | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                |
| COMPTES DE<br>REGULARISATION      | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                  |                   |                  |                |
|                                   | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 57 962           |                   | 57 962           | 84 893         |
|                                   | Charges constatées d'avance                        | 7 294            |                   | 7 294            | 5 242          |
|                                   | <b>TOTAL ( III )</b>                               | <b>728 284</b>   |                   | <b>728 284</b>   | <b>559 815</b> |
|                                   | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |                  |                   |                  |                |
|                                   | Primes de remboursement des obligations ( V )      |                  |                   |                  |                |
|                                   | Ecarts de conversion actif ( VI )                  |                  |                   |                  |                |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>       |                                                    | <b>1 048 031</b> | <b>28 758</b>     | <b>1 019 273</b> | <b>846 843</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



## Bilan Passif

|                                                                              |                                                         | 30/09/2025       | 30/09/2024     |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                            | 100 000          | 100 000        |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |                  |                |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation                                  |                  |                |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |                  |                |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 10 000           | 10 000         |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |                  |                |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 65 474           | 61 205         |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |                  |                |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>55 265</b>    | <b>124 269</b> |
|                                                                              | Subventions d'investissement                            |                  |                |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 |                  |                |
| <b>Total des capitaux propres</b>                                            |                                                         | <b>230 739</b>   | <b>295 474</b> |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs          |                  |                |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |                  |                |
| <b>Total des autres fonds propres</b>                                        |                                                         |                  |                |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 |                  |                |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 |                  |                |
| <b>Total des provisions</b>                                                  |                                                         |                  |                |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                  |                |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |                  |                |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |                  |                |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 213 545          | 147 577        |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)               | 392 583          | 199 281        |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                  |                |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 23 469           | 72 068         |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 151 516          | 132 443        |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                  |                |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 7 421            |                |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         |                  |                |
| <b>Total des dettes</b>                                                      |                                                         | <b>788 534</b>   | <b>551 369</b> |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif                             |                  |                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          |                                                         | <b>1 019 273</b> | <b>846 843</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                         | 55 265,00        | 124 268,68     |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 611 327          | 442 075        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         | 1 017            | 410            |
| (3) Dont emprunts participatifs                                              |                                                         |                  |                |

ANNEXE

## Règles et Méthodes Comptables

(Décret n°83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 1 019 273 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 55 265 euros.

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

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

**Faits marquants de l'exercice** : Néant

#### **Règles et méthodes comptables**

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

- 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que de l'ensemble des règlements ANC qui ont modifié le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC 2016-07 homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

#### **Permanence des méthodes**

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

Les règles et méthodes comptables retenues pour cet exercice sont identiques à celles de l'exercice précédent.

## Règles et Méthodes Comptables

### **Immobilisations :**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

### **Amortissements :**

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplification pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

### **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Créances et dettes:**

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Provisions :**

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

**PAGNY ASSOCIES AUDIT**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 100 000 euros**  
**Siège social : 3 place Octogonale, 77700 CHESSY**  
**750 721 946 RCS MEAUX**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 09 mars 2026**

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

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 55 265 euros de la manière suivante :

|                                            |                  |
|--------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice                     | 55 265 euros     |
| Un prélèvement sur les réserves            |                  |
| - sur le compte « <b>autres réserves</b> » | 24 735 euros     |
| Les sommes distribuables s'élevant ainsi à | 80 000 euros     |
| <br>A titre de dividendes                  | <br>80 000 euros |
| Soit 80,00 euros par action                |                  |

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 80 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 09 mars 2026.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 09 mars 2026**  
**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.**

Certifié conforme  
La Présidente  
Etienne PAGNY  
Société EPH

