Docusign Envelope ID: D01AE260-43D6-49A0-BA72-59724A630968

1. BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2025
cerfa
N° 15949 * 06
ADAPTÉ POUR LA TÉLÉDÉCLARATION PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise SMI - SIREN : 877912493

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12 — Néant ☐

Exercice N clos le 30/09/2025

			Brut		Amortissements, provisions	Net
Capital souscrit non appelé	TOTAL (I)	AA	0			0
ACTIF IMMOBILISÉ – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	0	AC	0	0
	Frais de développement	CX	0	CQ	0	0
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	0	AG	0	0
	Fonds commercial (1)	AH	0	AI	0	0
	autres immos incorporelles	AJ	0	AK	0	0
	Avances et acomptes sur immo. incorporelles	AL	0	AM	0	0
ACTIF IMMOBILISÉ – IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	0	AO	0	0
	Constructions	AP	0	AQ	0	0
	Install. techniques, matériel et outillages industriels	AR	0	AS	0	0
	Autres immos corporelles	AT	0	AU	0	0
	Immos en cours	AV	0	AW	0	0
	Avances et acomptes	AX	0	AY	0	0
ACTIF IMMOBILISÉ – IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations evaluées selon méthode équivalence	CS	0	CT	0	0
	Autres participations	CU	42 750	CV	0	42 750
	Créances rattachées à participations	BB	0	BC	0	0
	Autres titres immobilisés	BD	17 000	BE	0	17 000
	Prêts	BF	0	BG	0	0
	Autres immobilisations financières	BH	0	BI	0	0
	Total (II)	BJ	59 750	BK	0	59 750
ACTIF CIRCULANT – STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	0	BM	0	0
	En cours de production de biens	BN	0	BO	0	0
	En cours de production de services	BP	0	BQ	0	0
	Produits intermédiaires et finis	BR	0	BS	0	0
	Marchandises	BT	0	BU	0	0
	Avances et acomptes sur commandes	BV	0	BW	0	0
ACTIF CIRCULANT – CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	75 912	BY	0	75 912
	Autres créances (3)	BZ	45 139	CA	0	45 139
	Capital souscrit appelé, non versé	CB	0	CC	0	0
ACTIF CIRCULANT – DIVERS	V.M.P. (dont actions propres: 0)	CD	0	CE	0	0
	Disponibilités	CF	24 055	CG	0	24 055
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	CH	0	CI	0	0
	Total (III)	CJ	145 106	CK	0	145 106
	Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)	CW	0			0
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	0			0
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN	0			0
	Total général (I à VI)	CO	204 856	1A	0	204 856

(1) Droit au bail	0	(2) à moins d'un an	CP	0	(3) à + d'1 an CR 0
Clause de réserve de propriété - immob.	0		stocks	0	créances 0

CERTIFIÉ CONFORME

COMPTES APPROUVÉS PAR L'A.G.O. DU 13 mars 2026

Signed by: MONTEIL Stéphane
32CBB3C5417843A...

Docusign Envelope ID: D01AE260-43D6-49A0-BA72-59724A630968

2. BILAN – PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2025
ADAPTÉ POUR LA TÉLÉDÉCLARATION PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : SMI - SIREN : 877912493 — Néant ☐

						Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (dont versé :		450 000	)	DA	450 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB	0
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence	EK	0	)	DC	0
	Réserve légale (3)				DD	4 887
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE	0
	Rés. réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	0	)	DF	0
	Autres réserves (dont relat.achat œuvres orig.artistes vivants)	EJ	0	)	DG	92 862
	Report à nouveau				DH	-9 424
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	-430 170
	Subventions d'investissement				DJ	0
	Provisions réglementées				DK	0
	TOTAL (I)				DL	108 155
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM	0
	Avances conditionnées				DN	0
	TOTAL (II)				DO	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP	0
	Provisions pour charges				DQ	0
	TOTAL (III)				DR	0
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS	0
	Autres emprunts obligataires				DT	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	32
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI	0	)	DV	68 486
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	3 865
	Dettes fiscales et sociales				DY	24 318
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	0
	Autres dettes				EA	0
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB	0
	TOTAL (IV)				EC	96 701
	Ecarts de conversion passif				ED	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	204 856

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B	0
(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	0
		- Écart de réévaluation libre		1D	0
		- Réserve de réévaluation (1976)		1E	0
(3)	Dont réserve réglementée des plus-values à long terme			EF	0
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	96 701
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	32

Docusign Envelope ID: D01AE260-43D6-49A0-BA72-59724A630968

3. COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2052-SD 2025
ADAPTÉ POUR LA TÉLÉDÉCLARATION PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : SMI - SIREN : 877912493 — Néant ☐

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		TOTAL	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA	0	FB	0	FC	0
	Production vendue - biens	FD	0	FE	0	FF	0
	Production vendue - services	FG	50 690	FH	0	FI	50 690
	Chiffre d'affaires nets	FJ	50 690	FK	0	FL	50 690
	Production stockée					FM	0
	Production immobilisée					FN	0
	Subventions d'exploitation					FO	0
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)					FP	0
	Autres produits (1) (11)					FQ	0
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)					FR	50 690
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	0
	Variation de stocks (marchandises)					FT	0
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	0
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)					FV	0
	Autres achats et charges externes (3) (6bis)					FW	2 716
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	2 654
	Salaires et traitements					FY	28 000
	Charges sociales (10)					FZ	12 910
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux amortissements					GA	0
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux provisions					GB	0
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	0
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	0
	Autres charges (12)					GE	0
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	46 280
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	4 410
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée **(III)**					GH	0
	Perte supportée ou bénéfice transféré **(IV)**					GI	0
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	0
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	0
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	36
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	0
	Différences positives de change					GN	0
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	0
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP	36
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	0
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1
	Différences négatives de change					GS	0
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	0
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)					GU	1
2 – RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	35
3 – RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I–II+III–IV+V–VI)						GW	4 445

Docusign Envelope ID: D01AE260-43D6-49A0-BA72-59724A630968

4. COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2025
ADAPTÉ POUR LA TÉLÉDÉCLARATION PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : SMI - SIREN : 877912493 — Néant ☐

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	0
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	467 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	0
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	467 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	0
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	901 615
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	0
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	901 615
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-434 615
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	0
Impôts sur les bénéfices	**(X)**	HK	0
	Total des produits (I + III + V + VII)	HL	517 726
	Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	947 896
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total produits - total charges)		HN	-430 170

RENVOIS :

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	0
(2) Dont produits de locations immobilières		HY	0
(2) Dont produits d'exploit. afférents à des exercices antérieurs (à dét. au (8)		1G	0
(3) Dont crédit-bail mobilier		HP	0
(3) Dont crédit-bail immobilier		HQ	0
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antér. (à dét. au (8)		1H	0
(5) Dont produits concernant les entreprises liées		1J	0
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K	0
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)		HX	0
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	0
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	0
(9) Dont transferts de charges		A1	0
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5 : 9 527	A2	12 910
(11) Dont produits redevances pour concessions de brevets, de licences		A3	0
(12) Dont charges redevances pour concessions de bervets, licences		A4	0
(13) Dont primes et cotisations sociales professionnelles			

facultatives	A6	3 383	obligatoires	A9	0	
dont cotisations facultatives Madelin	A7	3 383	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	0	

(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS	0

(7) Détail produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PCEAC Immo Financières	0	467 000
Titres annulés	434 615	0
Immobilisations financières	467 000	0
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs

Docusign Envelope ID: D01AE260-43D6-49A0-BA72-59724A630968

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **30/09/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/10/2023** à **30/09/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **204 855,63 €**.
Le résultat net comptable est **une perte** de **-430 170,49 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Événements significatifs

Autres informations significatives

Faits marquants de l'exercice : Transmission Universelle de Patrimoine (TUP)

Au cours de l'exercice, la société a procédé à une opération de restructuration majeure par voie de Transmission Universelle de Patrimoine (TUP), conformément aux dispositions de l'article 1844-5 du Code Civil.

Présentation de la société absorbée : La société MAPS, Société au capital de 23 000 €, dont le siège social est situé au 18 RUE DES TANNERIES, 87000 LIMOGES et immatriculée au RCS de LIMOGES sous le numéro 789048014, était détenue à 100% par la société mère.

Modalités de l'opération : Par décision de l'associé unique en date du 25/06/2025, il a été décidé la dissolution sans liquidation de la société MAPS. À l'issue du délai d'opposition des créanciers de 30 jours, le patrimoine de la filiale a été transmis de plein droit à la société mère le 25/07/2025.

Impacts financiers et fiscaux : L'actif net comptable transmis s'élève à 15 385 €. L'annulation des titres de la filiale dans les comptes de la société mère a fait apparaître un mali de fusion définitif de 434 615 €. Sur le plan fiscal, conformément à la législation en vigueur, ce mali de fusion a fait l'objet d'une réintégration fiscale intégrale pour la détermination du résultat imposable de l'exercice.

Docusign Envelope ID: D01AE260-43D6-49A0-BA72-59724A630968

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations financières et 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.
Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Docusign Envelope ID: D01AE260-43D6-49A0-BA72-59724A630968

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	492 750,00		450 000,00	42 750,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés		34 000,00	17 000,00	17 000,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Tableau des filliales et participations

Rubriques	Capital	Réserves & RAN avant affect. des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus					
1. Filiales (à détailler) + de 50% du capital détenu par la société.					
ABLIM	45 000,00	80 437,69	95,00		
2. Participations (à détailler) 10 à 50% du capital détenu par la société					
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations					
1. Filiales non reprises au $A					
a. Filiales Françaises (ensemble)					
b. Filiales étrangères (ensemble)					
2. Participations non reprises au $A					
Dans des sociétés françaises					
Dans des sociétés étrangères					
TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIO...	**45 000,00**	**80 437,69**	**95,00**		

Docusign Envelope ID: D01AE260-43D6-49A0-BA72-59724A630968

Rubriques	Prêts et avances	Cautions et avals	Chiffre d'affaires HT N-1	Résultats N-1	Dividendes encaissés par la société
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus					
1. Filiales (à détailler) + de 50% du capital détenu par la société.					
ABLIM			2 647 418,38	12 323,97	
2. Participations (à détailler) 10 à 50% du capital détenu par la société					
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations					
1. Filiales non reprises au $A					
a. Filiales Françaises (ensemble)					
b. Filiales étrangères (ensemble)					
2. Participations non reprises au $A					
Dans des sociétés françaises					
Dans des sociétés étrangères					
TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIO...			**2 647 418,38**	**12 323,97**	

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients	75 911,56	75 911,56		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	2 880,00	2 880,00		
TVA	2 820,22	2 820,22		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	39 438,93	39 438,93		
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
TOTAL	**121 050,71**	**121 050,71**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Docusign Envelope ID: D01AE260-43D6-49A0-BA72-59724A630968

Informations relatives au passif

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentation de capital	Réduction de capital	Affectation du résultat	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	450 000,00				450 000,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	4 887,00				4 887,00
Autres réserves	92 862,10				92 862,10
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur				-9 424,07	-9 424,07
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-9 424,07		430 170,49	9 424,07	-430 170,49
TOTAL	**538 325,03**		**430 170,49**		**108 154,54**

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	31,50	31,50		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 865,32	3 865,32		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	10 837,00	10 837,00		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	13 481,17	13 481,17		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	68 486,10	68 486,10		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**96 701,09**	**96 701,09**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des ...	68 486,10			

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	50 690,08		50 690,08
TOTAL	**50 690,08**		**50 690,08**

Docusign Envelope ID: D01AE260-43D6-49A0-BA72-59724A630968

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus à payer	-31,50	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	1 817,00	
TOTAL	**1 785,50**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges exceptionnelles		
Mali TUP	434 615,00	
TOTAL	**434 615,00**	

Docusign Envelope ID: D01AE260-43D6-49A0-BA72-59724A630968

SMI
Société à responsabilité limitée
au capital de 450 000 euros
Siège social : 28 rue Beaumarchais
87000 LIMOGES
RCS LIMOGES 877 912 493

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE

DU 13 mars 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à -430 170 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-430 170 euros
Report à nouveau antérieur :	-9 424 euros
Au compte « report à nouveau » S'élevant ainsi à -439 594 euros	**-430 170 euros**

L'Associé Unique constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Il devra, en conséquence, conformément aux dispositions de l'article L. 223-42 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société ou à la continuation de l'activité, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte qu'il n'y a eu lieu à aucune distribution de dividende depuis la constitution de la société.

Certifié conforme
La Gérance

Signed by:
MONTEIL Stéphane
32CBB3C5417843A..