

PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 12 MARS 2026
EXERCICE CLOS 30/09/2025

DEUXIEME RESOLUTION

Les associés décident d'affecter comme suit le résultat de l'exercice

Bénéfice de l'exercice.....	177 040.54 €
Auquel s'ajoutent les autres réserves.....	966 132.71 €
Formant un bénéfice distribuable de	1 143 173.25 €
Distribution de dividendes.....	202 262.56 €
Le solde en autres réserves.....	940 910.69 €

Nous vous rappelons qu'en outre ont été distribués, au titre des trois derniers exercices, les dividendes suivants :

Exercices	Dividendes
2021/2022	50 000 €
2022/2023	100 023 €
2023/2024	100 023 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

 Lydie Marchais Renoux

Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	128 843	81 910	46 933	70 473
	Fonds commercial (1)	554 558		554 558	554 558
	Autres immobilisations incorporelles	699 328		699 328	699 328
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	668 751	325 619	343 132	424 324
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	14 168		14 168	14 168	
Prêts					
Autres immobilisations financières	37 107		37 107	36 224	
	TOTAL (II)	2 102 754	407 528	1 695 226	1 799 075
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 786		4 786	9 083
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	83 308		83 308	77 164
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 500		2 500	768
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 081 825	101 373	980 452	1 248 426
	Autres créances	188 677		188 677	136 558
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	290 374		290 374	151 752	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	77 883		77 883	62 385
	TOTAL (III)	1 729 352	101 373	1 627 979	1 686 135
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 832 106	508 901	3 323 205	3 485 210
	(1) dont droit au bail			37 107	36 224
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an				

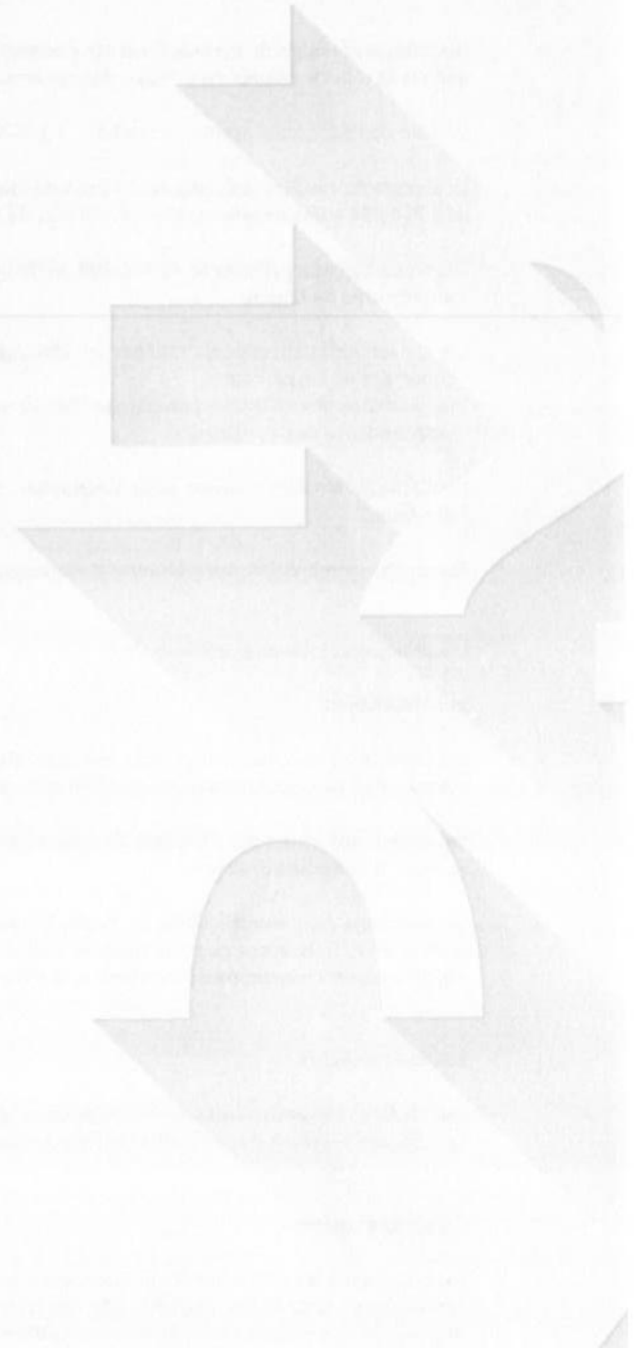
Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	90 000	90 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	110 012	110 012
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	9 000	9 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	966 133	1 038 562
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	177 041	27 594
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 352 185	1 275 168
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	2 500	8 500
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	2 500	8 500
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	237 356	382 057
	Emprunts et dettes financières divers	9 311	501
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 470	249 207
	Dettes fiscales et sociales	496 765	473 368
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 188	
Autres dettes	29 814	58 430	
Produits constatés d'avance (1)	1 120 803	1 036 792	
	Total des dettes	1 968 520	2 201 543
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 323 205	3 485 210
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	177 040,54	27 593,93
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 841 689	1 964 186
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		81

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		273 339	54 192
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	298	1 034 786
Total des produits financiers		298	1 819
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 628	14 201
Total des charges financières		10 628	14 201
RESULTAT FINANCIER		(10 330)	(12 382)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		263 009	41 810
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	147 6 000	
Total des produits exceptionnels		6 147	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 735	2 170 8 500
Total des charges exceptionnelles		4 735	10 670
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 412	(10 670)
PARTICIPATION DES SALAIRES		30 000	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		57 380	3 546
TOTAL DES PRODUITS		3 961 905	3 693 953
TOTAL DES CHARGES		3 784 864	3 666 359
RESULTAT DE L'EXERCICE		177 041	27 594
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			1 034

| *Annexes*



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 3 323 205 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 3 961 905 euros et un total charges de 3 784 864 euros, dégageant ainsi un résultat de 177 041 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2024 et finit le 30/09/2025.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Engagements de retraite et indemnités assimilés

Etant donné l'âge moyen de l'effectif, et donc le montant non significatif de l'indemnité de départ en retraite, aucun engagement n'a été comptabilisé.

Règles et Méthodes Comptables

Commentaires

La société fait partie d'un groupe intégré fiscalement depuis le 1er octobre 2012. La société mère est la SARL ABACUS.

La méthode de comptabilisation de l'impôt retenue est la neutralité.

L'impôt comptabilisé net de crédit, comme si la société était imposée séparément, s'élève à 57 380 €.

Les déficits reportables de la société s'élèvent à 0 euro.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2025
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	1 378 513		4 215		1 382 728
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 378 513		4 215		1 382 728
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal, agencement, aménagement divers	475 317		1 335		476 653
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	191 398		2 186	1 486	192 098
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et a comptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	666 715		3 522	1 486	668 751
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	14 168				14 168
Prêts et autres immobilisations financières	36 224		883		37 107
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 392		883		51 275
TOTAL	2 095 620		8 620	1 486	2 102 754

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	54 155	27 755		81 910
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 155	27 755		81 910
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	155 830	59 892		215 722
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	86 561	24 822	1 486	109 897
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	242 391	84 714	1 486	325 619	
TOTAL	296 545	112 469	1 486	407 528	

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	8 500		6 000	2 500
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		8 500		6 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	45 060	75 831	19 518	101 373
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		45 060	75 831	19 518	101 373
TOTAL GENERAL		53 560	75 831	25 518	103 873
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		75 831	19 518	6 000
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	37 107	37 107	
	Clients douteux ou litigieux	153 868	153 868	
	Autres créances clients	927 957	927 957	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 150	7 150	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	172 765	172 765	
	Débiteurs divers	8 762	8 762	
	Charges constatées d'avances	77 883	77 883	
TOTAL DES CREANCES		1 385 492	1 385 492	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	237 356	110 525	126 831	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	74 470	74 470		
	Personnel et comptes rattachés	148 853	148 853		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	121 132	121 132		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	215 348	215 348		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 432	11 432		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	9 311	9 311		
	Autres dettes	29 814	29 814		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 120 803	1 120 803			
TOTAL DES DETTES		1 968 520	1 841 689	126 831	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	144 619			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	23			



Audit – Bureau de Cholet
6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307

49303 Cholet Cedex

T : +33 (0)2 41 75 62 62

www.bakertilly.fr

EFI-SCIENCES

SAS au capital de 90 000 euros
Siège social : 5 rue Jacques BREL
44800 SAINT HERBLAIN

339 887 036 RCS NANTES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 septembre 2025

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



EFI-SCIENCES

SAS au capital de 90 000 euros
Siège social : R rue Jacques BREL
44800 SAINT HERBLAIN

339 887 036 RCS NANTES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 30 septembre 2025

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de la société EFI-SCIENCES, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Fait à Cholet, le 10 mars 2026

Le commissaire aux comptes
Baker Tilly STREGO

Julien Babonneau

Julien BABONNEAU
Associé



Audit – Bureau de Cholet

6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307

49303 Cholet Cedex

T : +33 (0)2 41 75 6262

www.bakertilly.fr

EFI-SCIENCES

Société par actions simplifiée au capital de 90 000 euros
Siège social : 5 rue Jacques BREL
44800 SAINT HERBLAIN

339 887 036 RCS NANTES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2025

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



EFI-SCIENCES

Société par actions simplifiée au capital de 90 000 euros
Siège social : 5 rue Jacques BREL
44800 SAINT HERBLAIN

339 887 036 RCS NANTES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2025

A l'Assemblée Générale de la société EFI-SCIENCES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EFI-SCIENCES relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	128 843	81 910	46 933	70 473
	Fonds commercial (1)	554 558		554 558	554 558
	Autres immobilisations incorporelles	699 328		699 328	699 328
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	668 751	325 619	343 132	424 324
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	14 168		14 168	14 168	
Prêts					
Autres immobilisations financières	37 107		37 107	36 224	
	TOTAL (II)	2 102 754	407 528	1 695 226	1 799 075
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 786		4 786	9 083
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	83 308		83 308	77 164
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 500		2 500	768
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 081 825	101 373	980 452	1 248 426
	Autres créances	188 677		188 677	136 558
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	290 374		290 374	151 752	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	77 883		77 883	62 385
	TOTAL (III)	1 729 352	101 373	1 627 979	1 686 135
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 832 106	508 901	3 323 205	3 485 210
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				37 107	36 224
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	90 000	90 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	110 012	110 012
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	9 000	9 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	966 133	1 038 562
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	177 041	27 594
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 352 185	1 275 168
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	2 500	8 500
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	2 500	8 500
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	237 356	382 057
	Emprunts et dettes financières divers	9 311	501
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 470	249 207
	Dettes fiscales et sociales	496 765	473 368
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 188	
Autres dettes	29 814	58 430	
Produits constatés d'avance (1)	1 120 803	1 036 792	
Total des dettes		1 968 520	2 201 543
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 323 205	3 485 210
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		177 040,54	27 593,93
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 841 689	1 964 186
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			81

Compte de Résultat 1/2

				30/09/2025	30/09/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 885 759	2 319	3 888 079	3 601 758
	Montant net du chiffre d'affaires	3 885 759	2 319	3 888 079	3 601 758
	Production stockée			6 144	17 037
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			24 750	32 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			33 934	39 855
	Autres produits			2 554	1 483
		Total des produits d'exploitation (1)			3 955 461
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			4 298	(6 771)
	Autres achats et charges externes			1 371 616	1 424 100
	Impôts, taxes et versements assimilés			42 667	38 647
	Salaires et traitements			1 513 682	1 463 850
	Charges sociales du personnel			559 776	523 894
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			112 469	92 430
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			75 831	20 795	
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 784	80 997	
	Total des charges d'exploitation (2)			3 682 122	3 637 941
	RESULTAT D'EXPLOITATION			273 339	54 192

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		273 339	54 192
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	298	1 034 786
	Total des produits financiers	298	1 819
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 628	14 201
	Total des charges financières	10 628	14 201
RESULTAT FINANCIER		(10 330)	(12 382)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		263 009	41 810
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	147 6 000	
	Total des produits exceptionnels	6 147	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 735	2 170 8 500
	Total des charges exceptionnelles	4 735	10 670
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 412	(10 670)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		30 000 57 380	3 546
TOTAL DES PRODUITS		3 961 905	3 693 953
TOTAL DES CHARGES		3 784 864	3 666 359
RESULTAT DE L'EXERCICE		177 041	27 594

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

1 034

Annexes



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 3 323 205 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 3 961 905 euros et un total charges de 3 784 864 euros, dégageant ainsi un résultat de 177 041 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2024 et finit le 30/09/2025.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Engagements de retraite et indemnités assimilés

Etant donné l'âge moyen de l'effectif, et donc le montant non significatif de l'indemnité de départ en retraite, aucun engagement n'a été comptabilisé.

Règles et Méthodes Comptables

Commentaires

La société fait partie d'un groupe intégré fiscalement depuis le 1er octobre 2012. La société mère est la SARL ABACUS.
La méthode de comptabilisation de l'impôt retenue est la neutralité.
L'impôt comptabilisé net de crédit, comme si la société était imposée séparément, s'élève à 57 380 €.
Les déficits reportables de la société s'élèvent à 0 euro.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2025
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	1 378 513		4 215		1 382 728
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 378 513		4 215		1 382 728
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels			1 335		476 653
Instal, agencement, aménagement divers	475 317				
Matériel de transport			2 186	1 486	192 098
Matériel de bureau, mobilier	191 398				
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	666 715		3 522	1 486	668 751
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					14 168
Autres titres immobilisés	14 168				
Prêts et autres immobilisations financières	36 224		883		37 107
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 392		883		51 275
TOTAL	2 095 620		8 620	1 486	2 102 754

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	54 155	27 755		81 910
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 155	27 755		81 910
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	155 830	59 892		215 722
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	86 561	24 822	1 486	109 897	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	242 391	84 714	1 486	325 619	
TOTAL		296 545	112 469	1 486	407 528

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, infomatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	8 500		6 000	2 500
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 500		6 000	2 500	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	45 060	75 831	19 518	101 373
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	45 060	75 831	19 518	101 373
TOTAL GENERAL	53 560	75 831	25 518	103 873	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		75 831	19 518	6 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	37 107	37 107	
	Clients douteux ou litigieux	153 868	153 868	
	Autres créances clients	927 957	927 957	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 150	7 150	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	172 765	172 765	
	Débiteurs divers	8 762	8 762	
	Charges constatées d'avances	77 883	77 883	
TOTAL DES CREANCES		1 385 492	1 385 492	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	237 356	110 525	126 831	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	74 470	74 470		
	Personnel et comptes rattachés	148 853	148 853		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	121 132	121 132		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	215 348	215 348		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 432	11 432		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	9 311	9 311		
	Autres dettes	29 814	29 814		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 120 803	1 120 803			
TOTAL DES DETTES		1 968 520	1 841 689	126 831	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	144 619			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	23			