

EPA ET ASSOCIES
Société par Actions Simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 10 rue Furtado
33800 BORDEAUX
403 357 734 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 mars 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30/09/2025

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la présidence et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30/09/2025 s'élevant à 64 081,72 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	64 081,72 euros
A titre de dividendes aux associés	64 081,72 euros
Soit 128,16 euros par part	

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30/09/2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 640,81 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30/09/2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 63 440,90 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour, dans les délais légaux.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2026 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

Exercice clos le 30 septembre 2022 :

87 162,41 euros, soit 174,32 euros par part
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 697,29 euros,
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 86 465,11 euros.

Exercice clos le 30 septembre 2023 :

76 454,56 euros, soit 152,90 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 764,54 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 75 690,02 euros

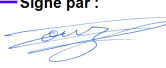
Exercice clos le 30 septembre 2024 :

73 342,29 euros, soit 146,68458 euros par part
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 733,42 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : - 72 608,87 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 mars 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président

Signé par :

D7DAF6758058498...

ERECaplurriel BORDEAUX

SARL ERECAplurriel Audit 
D7DAF6758058498...

Page : 2

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2025			30/09/2024	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions brevets droits similaires	9 985	3 328	6 657	9 985	
	Fonds commercial (1)	215 840		215 840	215 840	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions	5 483	4 851	632	907	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.					
	Autres immobilisations corporelles	10 827	10 123	704	2 186	
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.						
Autres participations	170		170	170		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 500		2 500	1 500		
TOTAL (II)		244 805	18 303	226 502	230 588	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et Acomptes versés sur commandes					
	CREANCES (3)					
	Créances clients et comptes rattachés	319 560	26 473	293 087	266 995	
	Autres créances	8 750		8 750	26 400	
Capital souscrit appelé, non versé						
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
DISPONIBILITES	11 218		11 218	850		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 460		6 460	8 814	
	TOTAL (III)		345 988	26 473	319 515	303 059
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I à VI)		590 793	44 776	546 017	533 648	

(1) dont droit au bail

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

2 500

1 500

(3) dont créances à plus d'un an

ERECaplurriel BORDEAUX

SARL ERECAplurriel Audit

Page :

3

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2025

30/09/2024

		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		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	19 508	19 508
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	64 082	73 342
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	193 589	202 850
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	65 703	18 599
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 633	92 748
	Dettes fiscales et sociales	77 363	61 569
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 336		
	Produits constatés d'avance (1)	155 393	157 883
	Total des dettes	352 428	330 798
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	546 017	533 648
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	64 081,72	73 342,29
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	352 428	330 798
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

ERECapluriel BORDEAUX

SARL ERECApluriel Audit

Page :

4

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

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)	577 391		577 391	554 104
	Montant net du chiffre d'affaires	577 391		577 391	554 104
	Production stockée			2 490	7 086
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			5 500	500
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 821	
	Autres produits			583	431
Total des produits d'exploitation (1)				591 785	562 121
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			283 393	264 190
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 306	6 326
	Salaires et traitements			156 944	137 592
	Charges sociales du personnel			35 388	22 455
	Cotisations personnelles de l'exploitant			14 000	18 500
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			5 086	2 781
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				12 580	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			3 431	312	
Total des charges d'exploitation (2)				503 550	464 736
RESULTAT D'EXPLOITATION				88 235	97 385

ERECaplurriel BORDEAUX

SARL ERECAplurriel Audit

Page :

5

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2025

30/09/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		88 235	97 385
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	4	245
	Total des produits financiers	4	245
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	489 1	
	Total des charges financières	491	
RESULTAT FINANCIER		(486)	245
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		87 749	97 629
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		23 667	24 287
TOTAL DES PRODUITS		591 789	562 366
TOTAL DES CHARGES		527 707	489 023
RESULTAT DE L'EXERCICE		64 082	73 342

- (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

ERECapluriel BORDEAUX

SARL ERECApluriel Audit

Page :

6

Annexe des comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **546 017** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **591 789** euros et un total **charges** de **527 707** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **64 082** 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, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant

Evènements postérieurs à la clôture :

A la date d'arrêté des comptes au 30/09/2025, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Changements de méthodes:

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation ni de changement de méthode de présentation autre que celui indiqué dans les faits caractéristiques de l'exercice.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

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

Logiciels:	1 à 4 ans
Aménagements des constructions:	5 à 15 ans
Agencements:	5 à 10 ans
Matériel de transport:	3 à 4 ans
Matériel informatique:	2 à 5 ans
Mobilier:	3 à 10 ans

Fonds commercial

Le fonds commercial est constitué par les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien ou au développement du potentiel d'activité de l'entité (art.212-3-2 du PCG).

La durée d'utilisation du fonds commercial est considérée comme non limitée au regard des critères inhérents à son utilisation par la société.

Conformément à l'article 214-15 du PCG, le fonds commercial fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice c'est à dire que la valeur nette comptable du fonds commercial est comparée à sa valeur actuelle (la valeur actuelle étant la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage).

Au 30/09/2025, la valeur actuelle des fonds commerciaux est supérieure à la valeur nette

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

comptable ce qui justifie l'absence de dépréciation.

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis. Ils ont le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Ces derniers ont le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits constatés d'avance :

Les prestations de service partiellement exécutées à la clôture de l'exercice et n'ayant pas donné lieu à facturation ou celles dont la facturation excède le montant des travaux effectivement réalisés sont comptabilisés pour leur montant net dans le compte de produits constatés d'avance.

Ainsi les produits correspondant aux créances sur la clientèle sont rattachés à l'exercice selon la méthode d'avancement conformément au dispositif concernant les prestations continues à échéances successives au sens de l'article 38-2 du CGI.

Indemnités de départ à la retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes:

- Age estimé de départ à la retraite: 65 ans
- Taux moyen de charges sociales: 34%

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Taux de croissance des salaires: 1%
- Taux de rotation des effectifs: lente
- Taux d'actualisation: 3.72%

Au 30/09/2025, le montant de la provision pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 1006 euros y compris charges sociales.

ERECapluriel BORDEAUX

SARL ERECApluriel Audit

Page :

11

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	225 825					225 825
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	225 825					225 825
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	5 483					5 483
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	10 827					10 827
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 310					16 310
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	170					170
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 500		2 500		1 500	2 500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 670		2 500		1 500	2 670
TOTAL	243 805		2 500		1 500	244 805

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles		3 328		3 328
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		3 328		3 328
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	4 576	275		4 851
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	8 640	1 483		10 123
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 216	1 758		14 974	
TOTAL		13 216	5 086		18 303

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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							

--

ERECapluriel BORDEAUX

SARL ERECApluriel Audit

Page :

13

Provisions

Etat exprimé en euros

		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				
	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				
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	29 884		3 411	26 473
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	29 884		3 411	26 473
TOTAL GENERAL		29 884		3 411	26 473

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

3 411

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.

ERECapluriel BORDEAUX

SARL ERECApluriel Audit

Page : 14

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	500,00	200,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	500,00	200,0000	100 000,00

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 500	2 500	
	Clients douteux ou litigieux	31 768	31 768	
	Autres créances clients	287 792	287 792	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 093	1 093	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 807	4 807	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	2 851	2 851		
Charges constatées d'avances	6 460	6 460		
TOTAL DES CREANCES	337 270	337 270		
(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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	47 633	47 633		
	Personnel et comptes rattachés	8 194	8 194		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 066	8 066		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	57 195	57 195		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 908	3 908		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	65 703	65 703		
	Autres dettes	6 336	6 336		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	155 393	155 393			
TOTAL DES DETTES	352 428	352 428			
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 537			

ERECapluriel BORDEAUX

SARL ERECApluriel Audit

Page :

16

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Total des Produits à recevoir		13 535
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>13 535</i>	13 535

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Total des Charges à payer		38 078
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 549
<i>FOURN.FACT.NON PARVENUES</i>	18 474	
<i>FNPN - GROUPE</i>	2 075	
Dettes fiscales et sociales		12 381
<i>PERSONNEL CONGES A PAYER</i>	5 449	
<i>PROVISION HEURES RECUP</i>	1 001	
<i>ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER/CP</i>	1 920	
<i>ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER/RTT</i>	400	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	3 428	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	140	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	42	
Autres dettes		5 148
<i>AVOIR A ETABLIR</i>	5 148	

ERECaplurriel BORDEAUX

SARL ERECAplurriel Audit

Page :

18

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 460	6 460
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 460

ERECapluriel BORDEAUX

SARL ERECApluriel Audit

Page :

19

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		155 393	155 393
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			155 393

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2025
Capital social	100 000				100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 000				10 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	19 508				19 508
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	73 342	(73 342)		64 082	64 082
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	202 850	(73 342)		64 082	193 589

Date de l'assemblée générale 28/03/2025	
Dividendes attribués	73 342
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	73 342
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	129 508
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	129 508
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(9 261)

--	--

ERECapluriel BORDEAUX

SARL ERECApluriel Audit

Page :

21

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

30/09/2025

AIDE FONCTION TUTORALE	1 380
REFACTURATION DIVERSE	1 030
TOTAL	2 410

--	--

ERECapluriel BORDEAUX

SARL ERECApluriel Audit

Page : 22

Produits et Charges exceptionnels au 30/09/2025

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Totalisation		

ERECapluriel BORDEAUX

SARL ERECApluriel Audit

Page :

23

Effectif moyen

		30/09/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		4	
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
1 006	
1 006	
1 006	

Effets escomptés non échus
Avals, cautions et garanties
Engagements de crédit-bail
Engagements en pensions, retraite et assimilés Aucune provision n'a été comptabilisée au passif du bilan concernant les engagements de retraite évalués au 30/09/2025
Autres engagements
Total des engagements financiers (1)
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées

--

