

TGS France AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 56 550 euros
Siège social : 1 Rue du Tertre
Parc d'Activités Angers/Beaucouzé, 49070 BEAUCOUZE
333 087 039 RCS ANGERS

<u>ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE</u> <u>DU 27 MARS 2026</u>
--

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 235 632,65 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	235 632,65 euros
Un prélèvement sur le compte « autres réserves »	1 877,35 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	237 510,00 euros
A titre de dividendes	237 510,00 euros
Soit 21,00 euros par action.	

Compte tenu de ces affectations, les capitaux propres s'élèvent ainsi à 1 012 184,13 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 525,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 236 985,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} avril 2026.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques 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 % (taux applicable au 1er janvier 2026). 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.

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

Exercice	Dividendes distribués	Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)	Revenus non éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)
2023/2024	237 510,00€ Soit 21,00 €/action	525,00€	236 985,00€
2022/2023	200 187,00€ Soit 177 €/ action	4 425,00€	195 762,00€
2021/2022	152 685,00€ Soit 135€/action	3 240,00€	149 445,00€

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 MARS 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés présents ou représentés.
--

Certifié conforme à l'original

Monsieur Sylvain BEGENNE
Président.

S.A.S. TGS FRANCE AUDIT

1 RUE DU TERTRE

49070 BEAUCOUZE

Activités juridiques et comptables

COMPTES ANNUELS

30/09/2025



EXPERTISE COMPTABLE

**1 Rue du Tertre
49070 BEAUCOUZE**

www.tgs-france.fr

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		30/09/2025		30/09/2024	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 298 098,99		1 298 098,99	1 017 139,72
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	4 452,75	4 452,76	(0,01)	(0,01)
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				1 135,18
	TOTAL (II)	1 302 551,74	4 452,76	1 298 098,98	1 018 274,89
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	691 308,46	20 742,85	670 565,61	1 033 597,39
	Autres créances	561 805,52		561 805,52	730 662,39
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	457 780,24		457 780,24	135 551,60
	Charges constatées d'avance	24 369,34		24 369,34	32 213,17
	TOTAL (III)	1 735 263,56	20 742,85	1 714 520,71	1 932 024,55
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 037 815,30	25 195,61	3 012 619,69	2 950 299,44

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an 67 569,98

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	56 550,00	56 550,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	476 045,62	476 045,62
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 655,00	5 655,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	475 810,86	480 878,68
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	235 632,65	232 442,18
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)			
DETTES D'EXPLOITATION			
DETTES DIVERSES			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			
TOTAL PASSIF			

Compte de Résultat 1/2

		30/09/2025	30/09/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Hors France		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	4 981 568,59	5 078 043,47
	Montant net du chiffre d'affaires	4 981 568,59	5 078 043,47
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	40 192,66	51 256,71
	Autres produits	2,56	24,61
	Total des produits d'exploitation (1)	5 021 763,81	5 129 324,79
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 865,15	2 530,25
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	4 652 875,80	4 788 859,20
	Impôts, taxes et versements assimilés	30 583,01	28 151,45
	Salaires et traitements		
	Charges sociales du personnel	0,48	
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations		576,49
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant	5 342,10	10 102,37
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	22 657,86	24 772,75
	Total des charges d'exploitation (2)	4 714 324,40	4 854 992,51
	RESULTAT D'EXPLOITATION	307 439,41	274 332,28

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2025	30/09/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	307 439,41	274 332,28
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	7 405,00	34 601,00
	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		
	Total des produits financiers	7 405,00	34 601,00
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 910,11	2 793,80
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 910,11	2 793,80
	RESULTAT FINANCIER	5 494,89	31 807,20
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	312 934,30	306 139,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 582,35	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		4 286,02
	Total des produits exceptionnels	2 582,35	4 286,02
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 273,00	502,32
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 273,00	502,32
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	309,35	3 783,70
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	77 611,00	77 481,00
	TOTAL DES PRODUITS	5 031 751,16	5 168 211,81
	TOTAL DES CHARGES	4 796 118,51	4 935 769,63
	RESULTAT DE L'EXERCICE	235 632,65	232 442,18

- (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

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

INTRODUCTION

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 **3 012 620** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 031 751** euros et un total **charges** de **4 796 119** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **235 633** euros.

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

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait significatif n'est survenu pendant l'exercice 2024/2025.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A COMPTER DE LA CLOTURE

Aucun fait significatif n'est survenu après la date de clôture de l'exercice.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26 décembre 2016.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau suivant :

Annexe

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Installations générales	Consommation temps	sur 10 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier	Consommation temps	sur 10 ans

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Fonds commercial

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

En vertu de l'article 214-15, nous avons procédé sur l'exercice à des tests de dépréciations des fonds de commerce.

Ces tests consistent pour chaque fonds figurant à l'actif et par zone géographique à comparer :

- la valeur du fonds figurant à l'actif,
- et la moyenne des chiffres d'affaires constatés sur les deux derniers exercices de la zone géographique concernée ; cette moyenne étant affectée d'un coefficient de pondération.

Si la valeur du fonds est supérieure à la moyenne pondérée alors une dépréciation est constatée pour la différence constatée.

DATE	NATURE	MOTIFS OU OBSERVATIONS	MONTANT
30/09/2008 AU 01/10/2021	Clientèle	Diverses acquisitions de clients	644 031,02 €
30/09/2023	Clientèle	Sapience Audit	55 368,22 €
01/10/2023	Clientèle	TGS France AUDIT ECONOMIE SOCIALE	72 450,00 €
01/04/2024	Clientèle	MALI FUSION TGS France AUDIT ECONOMIE SOCIALE	240 290,48 €
30/05/2024	Clientèle	GROUPE ANTOINE	5 000,00 €
01/02/2025	Clientèle	ALDO FRANCESCHI	127 045,00 €
02/07/2025	Clientèle	EMMANUELLE SCHIER-DESRE	145 814,27 €
30/09/2025	Clientèle	PREVOTEAU	8 100,00 €
TOTAL DU POSTE FONDS DE COMMERCE			1 298 098,99 €

Prestations à facturer "en-cours"

La société TGS France Audit se conforme aux dispositions du BOI4A1194 du 31 août 1994 et à la jurisprudence du conseil d'état du 10 janvier 2005 relativement à la règle prévue par l'article 38-2 bis du CGI en matière de rattachement aux résultats des prestations de services discontinues à échéances successives.

Elles sont valorisées au prix de vente (H.T.) réel.

Annexe

Les produits constatés d'avance sont calculés sur la base du prix de vente réel

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 et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les charges et produits exceptionnels se décomposent ainsi :

Charges exceptionnelles :

- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion : 2 273 €
- Valeur comptable des éléments d'actifs cédés : Néant
- Dotations aux provisions et amortissements : Néant

Produits exceptionnels :

- Produits exceptionnels sur opérations de gestion : 2 582 €
- Produits de cessions des Immobilisations : Néant
- Reprises de provisions et amortissements : Néant

Intégration fiscale

La société TGS France Audit a opté à compter du 01 octobre 2016 pour le régime de l'intégration fiscale prévue aux articles 223 A et suivants du code général des impôts.

La liste des filiales intégrées est la suivante :

SAS GROUPE TGS FRANCE (Mère)

SAS TGS FRANCE EXPERTISE COMPTABLE PAIE RH

SAS TGS FRANCE INFORMATIQUE

SAS TGS FRANCE AUDIT

SARL TGS FRANCE PATRIMOINE (Sortie au 01/10/2024)

Annexe

SASU TGS FRANCE CONSULTANTS
SARL TGS FRANCE RECOUVREMENT
SARL CABINET BOCQUIER
SARL EXADOM

Les principales caractéristiques de l'option sont les suivantes :

Chaque société supportera l'impôt qui serait dû par elle, calculé sur son résultat propre, comme en l'absence d'intégration.

Les économies d'impôts liées aux déficits, avoirs fiscaux ou crédits d'impôts survenus durant l'intégration sont rétrocédées aux filiales.

Les charges ou économies liées aux correctifs propres à l'intégration seront définitivement acquises par la société mère.

La charge d'impôt société groupe se décompose ainsi :

Charge d'impôt société comptabilisée est de : 78 811 €

Charge d'impôt théorique en l'absence d'intégration fiscale : 78 811 €

Identité de la société mère consolidante :

Dénomination Sociale : GROUPE TGS FRANCE

Forme Juridique : SAS

Siège Social : 1 rue du Tertre 49070 BEAUCOUZE

Capital Social : 19.598.750,00 €

Siret : 523 742 468 00060

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	1 018 635,72	279 463,27			1 298 098,99
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 018 635,72	279 463,27			1 298 098,99
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	1 188,85			1 188,85	
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 251,44			4 798,69	4 452,75
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 440,29			5 987,54	4 452,75
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	1 135,18			1 135,18	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 135,18			1 135,18	
TOTAL		1 030 211,19	279 463,27		7 122,72	1 302 551,74

Amortissements

	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	1 496,00	1 496,00	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 496,00	1 496,00	
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 188,85	1 188,85	
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	9 251,45	4 798,69	4 452,76
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 440,30	5 987,54	4 452,76
TOTAL		11 936,30	7 483,54	4 452,76

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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 Agenct 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 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 DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	51 548,59	5 342,26	36 148,00	20 742,85
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	51 548,59	5 342,26	36 148,00	20 742,85
TOTAL GENERAL	51 548,59	5 342,26	36 148,00	20 742,85
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		5 342,10	36 147,84	

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			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	30 208,24	30 208,24	
	Autres créances clients	661 100,22	661 100,22	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	540 616,03	540 616,03	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	7 405,00	7 405,00	
	Débiteurs divers	13 784,49	13 784,49	
	Charges constatées d'avances	24 369,34	24 369,34	
TOTAL DES CREANCES	1 277 483,32	1 277 483,32		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	85 574,44		85 574,44
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	947 604,24	947 604,24	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	115 703,38	115 703,38	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 469,00	1 469,00	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 720,00	9 720,00	
	Groupe et associés	316 187,97	316 187,97	
	Autres dettes	8 643,59	8 643,59	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	278 022,94	278 022,94	
TOTAL DES DETTES	1 762 925,56	1 677 351,12	85 574,44	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	71 027,00			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

30/09/2025		
Total des Produits à recevoir		67 427
Autres créances clients		55 850
Clients - factures à établir	55 850	
Autres créances		11 576
R.r.r. à obtenir et avoir à recevoir	11 576	

Charges à payer

		30/09/2025
Total des Charges à payer		280 749
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		269 513
Fournisseurs factures non parvenues	269 513	
Dettes fiscales et sociales		1 469
Etat - charges à payer	1 469	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		9 720
Fourn. d'immo. factures non parv.	9 720	
Autres dettes		47
Clients avoirs à établir	47	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			24 369
Charges d'exploitation		24 369	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	24 369
--------------	---------------

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			278 023
Produits d'exploitation		278 023	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS**Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS**

TOTAL	278 023
--------------	----------------

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en ² cours d'exercice	Capitaux propres clôture 30/09/2025
Capital social	56 550,00				56 550,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	476 045,62				476 045,62
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	5 655,00				5 655,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	480 878,68	(5 067,82)			475 810,86
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	232 442,18	(232 442,18)		235 632,65	235 632,65
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 251 571,48	(237 510,00)		235 632,65	1 249 694,13
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués	237 510,00				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	237 510,00				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		1 014 061,48			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		1 014 061,48			
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			(1 877,35)		

Filiales et participations

10

30/09/2025

Capital

Capitaux propres

Quote part du capital
détenue
(en pourcentage)

Valeur comptable des titres détenus
Brute
Nette

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

Prêts et avances
consentis

Montant des
cautions et avals
donnés

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier
exercice clos

Dividendes
encaissés

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital
Capitaux propres
Quote part détenue en pourcentage
Valeur comptable des titres détenus - Brute
Valeur comptable des titres détenus - Nette
Prêts et avances consentis
Montant des cautions et avals
Chiffre d'affaires
Résultat du dernier exercice clos
Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A
françaises étrangères

Participations non reprises en A
françaises étrangères