

JEGARD CREATIS
Société par actions simplifiée
au capital de 645 164,22 euros
Siège social : 12 bis rue Raynouard, 75016 PARIS
414 944 611 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 23 MARS 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2025

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à -45 594,47 euros de la manière suivante :

| | |
|--|--------------------|
| Perte de l'exercice : | -45 594,47 euros |
| Report à nouveau antérieur : | 1 096 267,50 euros |
| Solde | 1 050 673,03 euros |
| Au compte « report à nouveau » S'élevant ainsi à 1 050 673,03 euros | 1 050 673,03 euros |

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président



COMPTES ANNUELS

Arrêté au 30/09/2025

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

JEGARD CREATIS

12 BIS RUE RAYNOUARD

75016 PARIS

SIRET : 41494461100048 - NAF : 6920Z



LÉO JÉGARD & ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES
EXPERTS COMPTABLES DE LA RÉGION PARIS-ILE-DE-FRANCE

23, RUE DU CLOS D'ORLÉANS
94120 FONTENAY SOUS BOIS
TÉL. : 01 48 73 69 91 - FAX. : 01 48 75 40 43
bienvenue@jegardcreatis.com - www.jegardcreatis.com

"CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL"

Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/10/2024 au 30/09/2025 | | | Au 30/09/2024 |
|--|-----------------------------|--------------|------------------|------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 3 851 771 | | 3 851 771 | 3 851 771 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 1 500 | | 1 500 | 1 500 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 9 745 | | 9 745 | 9 745 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 3 863 016 | | 3 863 016 | 3 863 016 |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières, autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production : - De biens - De services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 41 803 | | 41 803 | 36 360 |
| Autres | 844 | | 844 | 456 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 57 779 | | 57 779 | 33 518 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | 100 427 | | 100 427 | 70 334 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL ACTIF | 3 963 442 | | 3 963 442 | 3 933 350 |

Bilan Passif

| Bilan Passif | Du 01/10/2024 | Du 01/10/2023 |
|---|------------------|------------------|
| | Au 30/09/2025 | Au 30/09/2024 |
| Capitaux propres | | |
| Capital social ou individuel (dont versé) 645 164 | 645 164 | 645 164 |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport | 15 421 | 15 421 |
| Écarts de réévaluation | | |
| Écart d'équivalence | | |
| Réserves : | | |
| - Légale | 64 558 | 64 558 |
| - Statutaires ou contractuelles | | |
| - Réglementées | | |
| - Autres | | |
| Report à nouveau | 1 096 268 | 1 142 468 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | -45 594 | -46 200 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 1 775 817 | 1 821 411 |
| Autres fonds propres | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Autres | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour : | | |
| - Risques | | |
| - Charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes : | | |
| - Au près des établissements de crédit | 1 624 910 | 1 817 770 |
| - Financières diverses | 518 054 | 268 361 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| - Fournisseurs et comptes rattachés | 5 011 | 2 664 |
| Dettes : | | |
| - Fiscales et sociales | 39 652 | 23 144 |
| - Sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| EMPRUNTS ET DETTES | 2 187 626 | 2 111 939 |
| Écarts de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | 3 963 442 | 3 933 350 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | Du 01/10/2024 au 30/09/2025 | | | Au 30/09/2024 |
|---|-----------------------------|-------------|----------------|----------------|
| | France | Exportation | Total | Total |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue : | | | | |
| - De biens | | | | |
| - De services | 304 236 | | 304 236 | 280 200 |
| Chiffre d'affaires net | 304 236 | | 304 236 | 280 200 |
| Production : | | | | |
| - Stockée | | | | |
| - Immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges | | | 7 100 | 6 962 |
| Autres produits | | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 311 336 | 287 162 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 11 125 | 9 452 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 2 636 | 2 214 |
| Salaires et traitements | | | 195 218 | 180 014 |
| Charges sociales | | | 84 813 | 77 498 |
| Dotations aux : | | | | |
| - Amortissements sur immobilisations | | | | |
| - Dépréciations sur immobilisations | | | | |
| - Dépréciations sur actif circulant | | | | |
| - Provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | 30 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 293 822 | 269 178 |
| * Y compris : | | | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | | | | |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | | | |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 17 515 | 17 983 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilés | | | 63 109 | 64 184 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | 63 109 | 64 184 |
| RÉSULTAT FINANCIER | | | -63 109 | -64 184 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | | | -45 594 | -46 200 |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (suite) | Au 30/09/2025 | Au 30/09/2024 |
|---|----------------|----------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | | |
| Participation des salariés | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 311 336 | 287 162 |
| TOTAL DES CHARGES | 356 931 | 333 362 |
| BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges) | -45 594 | -46 200 |

Annexe

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 3 963 442 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -45 594 euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Engagement hors bilan

Cautionnement INTERFIMO

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Créances et dettes :

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

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

| Immobilisations | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|--|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| | | Réévaluations de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions : | | | |
| - Sur sol propre | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | |
| Installations : | | | |
| - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | | | |
| Matériel : | | | |
| - De transport | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : | | | |
| - Participations | 3 851 771 | | |
| - Titres immobilisés | 1 500 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 9 745 | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | 3 863 016 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 3 863 016 | | |

| Immobilisations | Diminutions | | Valeur brute des immo. en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. |
|---|-------------|----------|--|---|
| | Virements | Cessions | | Val. d'origine des immo. en fin d'ex. |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | | |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations : | | | | |
| - Gales, agencés et aménagés const. | | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Gales, agencés et aménagés divers | | | | |
| Matériel : | | | | |
| - De transport | | | | |
| - De bureau et informatique, mob. | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | | | | |
| - Participations | | | 3 851 771 | |
| - Titres immobilisés | | | 1 500 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 9 745 | |
| TOTAL | | | 3 863 016 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | 3 863 016 | |

Commentaires : néant

Etat des dettes

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | 1 624 910 | 199 297 | 1 087 144 | 338 469 |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 5 011 | 5 011 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 10 000 | 10 000 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 16 511 | 16 511 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 11 147 | 11 147 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 1 993 | 1 993 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | 518 054 | 518 054 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 2 187 626 | 762 013 | 1 087 144 | 338 469 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | 192 859 | | | |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | 49 977 | | | |

Commentaires : néant

Composition du capital Social

| Postes concernés | Nombre | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|--|--------|-----------------|------------------|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 42 320 | 15.24490 | 645 164 |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice | | | |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice | | | |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3) | 42 320 | 15.24490 | 645 164 |

Commentaires : néant

Filiales et participations

| Informations financières | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeurs comptables des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---|-----------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------|--|---|--|--|--|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus | | | | | | | | | | |
| Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| LEO JEGARD ET A | 157 080 | 2 477 933 | 63.97 | 1 745 832 | 1 745 832 | | | 6 871 432 | 79 129 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| CREATIS GROUPE | 3 825 900 | 2 138 324 | 46.25 | 2 002 823 | 2 002 823 | | | 893 379 | 310 009 | |
| HAPPY CAB | 2 140 | | | 30 000 | 30 000 | | | | | |
| DIGITAL BOOST | 9 116 | | | 73 116 | 73 116 | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations. | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales non reprises au § A | | | | | | | | | | |
| a. Françaises | | | | | | | | | | |
| b. Étrangères | | | | | | | | | | |
| 2. Participations non reprises au § A | | | | | | | | | | |
| a. Françaises | | | | | | | | | | |
| b. Étrangères | | | | | | | | | | |

Commentaires : néant

Jean-Paul MAGNIN

Commissaire aux comptes

**7, rue Désiré Richebois
94120 FONTENAY SOUS BOIS**

Tél. : 06 08 70 16 64
Courriel : jean.magnin@wanadoo.fr

JÉGARD CREATIS

Société par actions simplifiée au capital de 645 164.22 €

12 bis, rue Raynouard 75016 PARIS

414 944 611 RCS PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2025

A l'Associé Unique de la société **JÉGARD CREATIS**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **JÉGARD CREATIS** 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 du commissaire 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.

Comme précisé par l'article L.821- 55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Fontenay sous-bois, le 9 mars 2026

Jean-Paul MAGNIN
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Paris



Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/10/2024 au 30/09/2025 | | | Au 30/09/2024 |
|--|-----------------------------|--------------|------------------|------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 3 851 771 | | 3 851 771 | 3 851 771 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 1 500 | | 1 500 | 1 500 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 9 745 | | 9 745 | 9 745 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 3 863 016 | | 3 863 016 | 3 863 016 |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières, autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production : | | | | |
| - De biens | | | | |
| - De services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 41 803 | | 41 803 | 36 360 |
| Autres | 844 | | 844 | 456 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 57 779 | | 57 779 | 33 518 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | 100 427 | | 100 427 | 70 334 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Écart de conversion actif | | | | |
| TOTAL ACTIF | 3 963 442 | | 3 963 442 | 3 933 350 |

Bilan Passif

| Bilan Passif | Du 01/10/2024 | Du 01/10/2023 |
|---|------------------|------------------|
| | Au 30/09/2025 | Au 30/09/2024 |
| Capitaux propres | | |
| Capital social ou individuel (dont versé) 645 164 | 645 164 | 645 164 |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport | 15 421 | 15 421 |
| Écarts de réévaluation | | |
| Écart d'équivalence | | |
| Réserves : | | |
| - Légale | 64 558 | 64 558 |
| - Statutaires ou contractuelles | | |
| - Réglementées | | |
| - Autres | | |
| Report à nouveau | 1 096 268 | 1 142 468 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | -45 594 | -46 200 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 1 775 817 | 1 821 411 |
| Autres fonds propres | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Autres | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour : | | |
| - Risques | | |
| - Charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes : | | |
| - Auprès des établissements de crédit | 1 624 910 | 1 817 770 |
| - Financières diverses | 518 054 | 268 361 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes : | | |
| - Fournisseurs et comptes rattachés | 5 011 | 2 664 |
| - Fiscales et sociales | 39 652 | 23 144 |
| - Sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| EMPRUNTS ET DETTES | 2 187 626 | 2 111 939 |
| Écarts de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | 3 963 442 | 3 933 350 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | Du 01/10/2024 au 30/09/2025 | | | Au 30/09/2024 |
|---|-----------------------------|-------------|----------------|----------------|
| | France | Exportation | Total | Total |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue : - De biens | | | 304 236 | 280 200 |
| - De services | 304 236 | | | |
| Chiffre d'affaires net | 304 236 | | 304 236 | 280 200 |
| Production : - Stockée | | | | |
| - Immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | 7 100 | 6 962 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Autres produits | | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 311 336 | 287 162 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | | 11 125 | 9 452 |
| Autres achats et charges externes * | | | 2 636 | 2 214 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 195 218 | 180 014 |
| Salaires et traitements | | | 84 813 | 77 498 |
| Charges sociales | | | | |
| Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations | | | | |
| - Dépréciations sur immobilisations | | | | |
| - Dépréciations sur actif circulant | | | | |
| - Provisions pour risques et charges | | | 30 | |
| Autres charges | | | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 293 822 | 269 178 |
| * Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier | | | | |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | | | |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 17 515 | 17 983 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | 63 109 | 64 184 |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | 63 109 | 64 184 |
| RÉSULTAT FINANCIER | | | -63 109 | -64 184 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | | | -45 594 | -46 200 |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (suite) | Au 30/09/2025 | Au 30/09/2024 |
|---|----------------|----------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | | |
| Participation des salariés | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 311 336 | 287 162 |
| TOTAL DES CHARGES | 356 931 | 333 362 |
| BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges) | -45 594 | -46 200 |

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 3 963 442 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de -45 594 euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Engagement hors bilan

Cautionnement INTERFIMO

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Créances et dettes :

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

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

| Immobilisations | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|--|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions : | | | |
| - Sur sol propre | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | |
| Installations : | | | |
| - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | | | |
| Matériel : | | | |
| - De transport | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : | | | |
| - Participations | 3 851 771 | | |
| - Titres immobilisés | 1 500 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 9 745 | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | 3 863 016 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 3 863 016 | | |

| Immobilisations | Diminutions | | Valeur brute des immo. en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. |
|---|-------------|----------|--|---|
| | Virements | Cessions | | Val. d'origine des immo. en fin d'ex. |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | | |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations : | | | | |
| - Gales, agencements et aménagt. const. | | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Gales, agencements et aménagt. divers | | | | |
| Matériel : | | | | |
| - De transport | | | | |
| - De bureau et informatique, mob. | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | | | | |
| - Participations | | | 3 851 771 | |
| - Titres immobilisés | | | 1 500 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 9 745 | |
| TOTAL | | | 3 863 016 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | 3 863 016 | |

Commentaires : néant

Etat des dettes

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | 1 624 910 | 199 297 | 1 087 144 | 338 469 |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 5 011 | 5 011 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 10 000 | 10 000 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 16 511 | 16 511 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 11 147 | 11 147 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 1 993 | 1 993 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | 518 054 | 518 054 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 2 187 626 | 762 013 | 1 087 144 | 338 469 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | 192 859 | | | |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | 49 977 | | | |

Commentaires : néant

Composition du capital Social

| Postes concernés | Nombre | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|--|--------|-----------------|------------------|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 42 320 | 15.24490 | 645 164 |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice | | | |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice | | | |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3) | 42 320 | 15.24490 | 645 164 |

Commentaires : néant

Filiales et participations

| Informations financières | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeurs comptables des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---|-----------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------|--|---|--|--|--|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus | | | | | | | | | | |
| Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| LEO JEGARD ET A | 157 080 | 2 477 933 | 63.97 | 1 745 832 | 1 745 832 | | | 6 871 432 | 79 129 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| CREATIS GROUPE | 3 825 900 | 2 138 324 | 46.25 | 2 002 823 | 2 002 823 | | | 893 379 | 310 009 | |
| HAPPY CAB | 2 140 | | | 30 000 | 30 000 | | | | | |
| DIGITAL BOOST | 9 116 | | | 73 116 | 73 116 | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations. | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales non reprises au § A | | | | | | | | | | |
| a. Françaises | | | | | | | | | | |
| b. Étrangères | | | | | | | | | | |
| 2. Participations non reprises au § A | | | | | | | | | | |
| a. Françaises | | | | | | | | | | |
| b. Étrangères | | | | | | | | | | |

Commentaires : néant