

Certifiés conformes, la Présidente

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 740	1 740		517
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	48 344	17 411	30 932	26 609
	Autres immobilisations corporelles	1 167 751	899 172	268 579	437 991
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	8 390		8 390	8 390
	Total de l'actif immobilisé (III)	1 226 225	918 323	307 902	473 507
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	15 159		15 159	13 438
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	Créances clients et comptes rattachés	392 453	1 388	391 065	273 655
	Autres créances	34 536		34 536	28 124
	Charges constatées d'avance	4 298		4 298	25 684
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	153		153	153
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	72 204		72 204	111 861
	Total de l'actif circulant (IV)	518 804	1 388	517 415	452 914
	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				

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

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	146 420	124 547
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	84 664	21 873
	Subventions d'investissement	6 125	
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		281 209	190 420
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	228 279	392 116
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 023	187 857
	Dettes fiscales et sociales	201 584	154 376
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 221	1 651
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		544 108	736 001
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif			
TOTAL PASSIF		825 317	926 421
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		84 664,48	21 872,66
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		453 153	535 808
(2) Dont emprunts participatifs			

ANNEXE

31/12/2025

Règles et Méthodes Comptables

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2023, modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 825 317 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 057 111 euros et un total charges de 1 972 446 euros, dégageant ainsi un résultat de 84 664 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.

Il a une durée de 12 mois.

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

- continuité de l'exploitation.
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constitué par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 Novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses actifs incorporels. La valeur actuelle de l'actif retenue est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société.

Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Disponibilités

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

Annexe libre

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, l'entreprise présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans le Règlement.

La première application du Règlement correspond au changement de réglementation donc au changement de méthode comptable, y compris lorsque les conséquences de ce changement n'ont aucune incidence sur la présentation des états financiers.

Conformément à l'évolution de la réglementation comptable applicable à compter de l'exercice 2025, les principaux impacts sur la présentation du compte de résultat sont les suivants :

- Les plus ou moins-values résultant de la cession d'immobilisations sont désormais comptabilisées en résultat d'exploitation. À ce titre, elles dégagent au titre de l'exercice un produit de 14,6 k€, alors qu'elles étaient enregistrées en résultat exceptionnel lors de l'exercice précédent pour un montant de -19€.
- Les remboursements d'assurance, précédemment comptabilisés en « transferts de charges » au titre de l'exercice N-1 pour un montant de 5,6 k€, sont désormais enregistrés en « autres produits » pour 0 k€.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 740					1 740
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 740					1 740
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	38 186		10 158			48 344
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	1 211 011				55 240	1 155 771
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 380		3 600			11 980
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 257 577		13 758		55 240	1 216 095
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 390					8 390
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 390					8 390
TOTAL		1 267 707		13 758		55 240	1 226 225

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
Règlement ANC 2022-06					
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 223	517		1 740
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 223	517		1 740
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 576	5 835		17 411
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	779 475	162 561	47 676	894 360
	Matériel de bureau, mobilier	1 925	2 887		4 812
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		792 976	171 282	47 676	916 583
TOTAL		794 199	171 800	47 676	918 323

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 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 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

Règlement ANC 2022-06		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	888	500		1 388
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	888	500		1 388
TOTAL GENERAL		888	500		1 388
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			500		
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

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Règlement ANC 2022-06				
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 390		8 390
	Clients douteux ou litigieux	1 668	1 668	
	Autres créances clients	390 785	390 785	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	350	350	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 940	11 940	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	22 246	22 246	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	4 298	4 298	
TOTAL DES CREANCES		439 678	431 288	8 390
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	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	228 279	137 324	90 955	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	110 023	110 023		
	Personnel et comptes rattachés	71 155	71 155		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 312	28 312		
	Impôts sur les bénéfices	20 787	20 787		
	Taxes sur la valeur ajoutée	78 070	78 070		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 260	3 260		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	4 221	4 221		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		544 108	453 153	90 955	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		33 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		196 358			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/12/2025

Règlement ANC 2022-06

Total des Produits à recevoir		5 865
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	5 319	5 319
Autres créances <i>ASSOCIES, INT COURUS A RECEV.</i>	546	546

Charges à payer

31/12/2025

Règlement ANC 2022-06

Total des Charges à payer		58 277
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	204	204
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</i>	5 567	5 567
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES CP</i> <i>PERSONNEL PROV. RTT</i> <i>CHARGES SOCIALES / CP</i> <i>CHARGES SOCIALES / RTT</i> <i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	33 129 7 748 7 404 1 699 2 525	52 506

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 298	4 298
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 298

--

Capital social

		31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2025
VALEUR D'ORIGINE					195 680	195 680
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				3 605	3 605
	Redevances Exercice				43 265	43 265
	TOTAL				46 870	46 870
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				43 265	43 265
	entre 1 et 5 ans				126 189	126 189
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				169 454	169 454
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				1 957	1 957
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 957	1 957
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

--

Engagements financiers

31/12/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Caution de la société SOMUDIMEC à hauteur de 50% sur l'emprunt de 156 000€
souscrit en 01/2021

2 628

2 628

Engagements de crédit-bail

Engagements de crédit-bail

171 411

171 411

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés

8 587

8 587

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

179 998

2 628

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

La société n'a signé aucun accord en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèses de calculs retenues :

Départ à la retraite à l'âge de 60 ans à 64 ans ; Turn over faible ; Taux d'actualisation : 3,6%

Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
De 1 à 5 ans		
De 6 à 10 ans	4 738	
De 11 à 15 ans	1 611	
De 16 à 20 ans	701	
De 21 à 30 ans		
De 31 à 40 ans	1 314	
De 41 à 50 ans	222	
Totalisation		8 587

4K-LOG

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : 3 rue Julien Chomienne - 42400 SAINT-CHAMOND
823 362 553 RCS SAINT ETIENNE
(La « **Société** »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES
DU 3 AVRIL 2026**

SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIEME DECISION

(Affectation du résultat dudit exercice)

La Collectivité des Associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 84 664 euros en totalité au crédit du compte « *Autres réserves* ».

Compte tenu de cette affectation, le compte « autres réserves » sera de 231 084 euros.

La Collectivité des Associés, pour les besoins des dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices sociaux de la Société.

Certifié conforme

Soumis à la signature électronique le 3 avril 2026,

La Présidente
La société GEKA
Monsieur Michel KEKAYAS