



SADEC AKELYS

AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

SADEC BOURGOIN

Immeuble Le Transalpin

17 avenue d'Italie

38300 BOURGOIN JALLIEU

Tel +33 (0)4 74 28 33 31

Fax +33 (0)4 74 28 46 29

Mail accueil.bourgoin@sadec-akelys.fr

www.sadec-akelys.fr

A C B C S

SOCIETE UNIPERSONNELLE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

AU CAPITAL DE 5.906 EUROS

SIEGE SOCIAL : CENTR'ALP

365, RUE DE CORPORAT

38430 MOIRANS

433 629 656 RCS GRENOBLE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2025



Nos cabinets : Bourgoin-Jallieu • Cergy-Pontoise • Châlons-en-Champagne • Dijon • Lille • Lyon • Nancy • Nogent-sur-Seine • Paris
Pouilly-en-Auxois • Romilly-sur-Seine • Saint-Dié • Saint-Dizier • Sens • Strasbourg • Troyes • Vitry-le-François

Société SADEC - Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Paris - Ile de France

Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris

Siège social - 19 avenue de Messine - 75008 Paris - Tél. +33 (0)1 53 53 58 00

Siège administratif - 6 rue du Général Sarraill - 10000 Troyes - Tél. +33 (0)3 25 80 66 80

SELAS au capital de 4.100.000 euros - RCS Paris 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920 Z - N° TVA intracommunautaire : FR41351461694

BILAN ACTIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement (II)						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	39 402,58	30 646,61	8 755,97	1,06	14 289,79	2,64
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Immobilisations financières						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Participation						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	258,92		258,92	0,03	258,92	0,05
Total de l'actif immobilisé (III)	39 661,50	30 646,61	9 014,89	1,09	14 548,71	2,69
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres approvisionnements	10 826,95		10 826,95	1,31	10 826,95	2,00
En cours de production						
Produits finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances						
Créances clients et comptes rattachés	316 543,34	6 505,07	310 038,27	37,45	58 923,15	10,91
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	193,62		193,62	0,02		
. Etat, impôts sur les bénéfices					10 389,00	1,92
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	71 016,29		71 016,29	8,58	28 140,47	5,21
. Autres					304,78	0,06
Charges constatées d'avance	11 981,48		11 981,48	1,45	13 433,32	2,49
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
. Actions propres						
. Autres titres	75 000,00		75 000,00	9,06	75 000,00	13,88
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	339 712,23		339 712,23	41,04	328 713,47	60,84
Total de l'actif circulant (IV)	825 273,91	6 505,07	818 768,84	98,91	525 731,14	97,31

ACBCS

BILAN ACTIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2025				31/12/2024	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'émission des emprunts (V)						
Primes de remboursement des emprunts (VI)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (VII)						
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	864 935,41	37 151,68	827 783,73	100,00	540 279,85	100,00

BILAN PASSIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital (dont versé :)	5 906,00	5 906,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	0,71	1,09
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	964,57	964,57
Réserves statutaires ou contractuelles	0,12	0,18
Réserves réglementées		
Autres réserves	800,00	200,00
Report à nouveau	0,66	29,27
	0,10	0,04
	0,00	0,01
Résultat de l'exercice	108 046,54	49 571,39
	13,05	9,18
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	115 717,77	56 671,23
	13,98	10,49
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS (II)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	128 951,58	174 165,84
Emprunts et dettes financières diverses	15,58	32,24
Instrument financiers à terme		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	296 666,26	204 652,28
Dettes fiscales et sociales	149 750,19	103 980,86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18,09	19,25
Autres dettes	136 697,93	809,64
Produits constatés d'avance	16,51	0,15
TOTAL DES DETTES (III)	712 065,96	483 608,62
	86,02	89,51
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à IV)	827 783,73	540 279,85
	100,00	100,00

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 827 783,73 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 108 046,54 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/03/2026 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2022-06 du 05 novembre 2022 modifiant le règlement n° 2014-03 du 05 juin 2014, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les nouvelles dispositions du règlement de l'ANC n° 2022-06 sont applicables pour la première fois au comptes sociaux de l'exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025. Ce changement de réglementation se traduit notamment par des reclassements au sein des produits d'exploitation et des charges d'exploitation. Les principaux changements affectant les comptes annuels de la société sont les suivants :

PCG applicable jusqu'au 31/12/2024
4486000 ETAT-CAP
5186000 INT COURUS A PAYER
7910000 AVANTAGE EN NATURE
7914000 RBT SECURITE SOCIALE
7918000 RBT FORMATION

Règlement ANC n° 2022-06
448100 ETAT-CAP
518100 INT COURUS A PAYER
649000 INDEMNITES SUR CHARGES DU PERSONNEL
649000 RBT IJSS
708000 REFACTURATION DIVERSES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 39 662

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 000		8 000	
Immobilisations corporelles	48 443	1 841	10 882	39 403
Immobilisations financières	259			259
TOTAL	56 702	1 841	18 882	39 662

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 30 647

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 000		8 000	
Immobilisations corporelles	34 154	7 375	10 882	30 647
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	42 154	7 375	18 882	30 647

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Materiel de transport	14 127	8 447	5 680	4 ans
Materiel bureau, informatique	23 784	20 708	3 076	3 ans
Mobilier	1 492	1 492	0	5 ans
TOTAL	39 403	30 647	8 756	

3.2 - Etat des créances = 399 994

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	259		259
Actif circulant & charges d'avance	399 735	399 735	
TOTAL	399 994	399 735	259

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 97 084**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	96 029
Autres créances	194
Disponibilités	861
TOTAL	97 084

3.4 - Charges constatées d'avance = 11 981

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 5 906

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	5906	1,00	5 906
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	5906	1,00	5 906

4.2 - Etat des dettes = 712 066

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	128 952	40 893	88 059	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	296 666	296 666		
Dettes fiscales & sociales	149 750	149 750		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	136 698	136 698		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	712 066	624 007	88 059	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 220 088

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	643
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	48 561
Dettes fiscales & sociales	35 050
Autres dettes	135 834
TOTAL	220 088

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

6 - AUTRES INFORMATIONS

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 97 084

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	96 029
Clients factures a etablr(41810000000)	96 029
Autres créances :	194
Par(43870000000)	194
Disponibilités :	861
Int courus a recevoir(51880000000)	861
TOTAL	97 084

8.2 - Charges constatées d'avance = 11 981

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000000)	11 981
TOTAL	11 981

8.3 - Charges à payer = 220 088

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	643
Interets courus a payer(51810000000)	643
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	48 561
Fournisseurs fact a recevoir(40810000000)	48 561
Dettes fiscales et sociales :	35 050
Provision pour conges a payer(42820000000)	23 908
Charges sur conges payes(43820000000)	9 245
Organismes soc charges a payer(43860000000)	397
Etat- cap(44810000000)	1 499
Autres dettes :	135 834
Clients aae(41980000000)	135 834
TOTAL	220 088

A C B C S
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 5 906 EUROS
SIEGE SOCIAL : CENTR'ALP
365, RUE DE CORPORAT, 38430 MOIRANS
433 629 656 RCS GRENOBLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 31 MARS 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 108.046,54 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	108.046,54 euros
------------------------	------------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	0,66 euros
-------------------------------	------------

Pour former un bénéfice Distribuable de	108.047,20 euros
--	------------------

A titre de dividende global à l'Associée Unique Soit 18,29 euros par action	108.000,00 euros
--	------------------

Le solde	47,20 euros
----------	-------------

En totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 47,20 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 31 mars 2026.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 108.000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents 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) (€)
2024	49 000,00	0,00	49 000,00
2023	68 000,00	0,00	68 000,00
2022	86 666,00	0,00	86 666,00

Certifié conforme
La Présidente
La société NEWTON CONSULTING
Stéphane IVANIC