

CEMARO
Société par actions simplifiée au capital de 36 440 €
Siège social : 114 Rue Marietton 69130 ECULLY
795 395 250 RCS LYON

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ET DECISION ADOPTEE

TROISIEME DECISION - Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 66 529 € en totalité à la réserve ordinaire (poste « Autres Réserves »).

En outre, l'associé unique prend acte de l'absence de distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices, étant toutefois rappelé qu'une distribution de réserves d'un montant de 20 000 € bruts, soit environ 5,48 € par actions, est intervenue le 9 juillet 2024.

ADOPTION

Cette résolution a été adoptée par l'Associé unique, le 31 mars 2026.

Certifié conforme
LE PRESIDENT
M. Cédric LE BIAN

CEMARO

Société par actions simplifiée au capital de 36 440 €
Siège social : 114 Rue Marietton 69130 ECULLY
795 395 250 RCS LYON

COMPTES DE L'EXERCICE

CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

Certifié conforme

LE PRESIDENT

M. Cédric LE BIAN

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/09/2025	Net au 30/09/2024
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	10 961	10 961		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	779 441		779 441	779 441
Autres immobilisations financières				
Total	790 402	10 961	779 441	779 441
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 668		2 668	3 627
Fournisseurs débiteurs	719		719	
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 422		2 422	2 452
Autres créances	89 406		89 406	84 577
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	76 782		76 782	28 842
Total	171 998		171 998	119 498
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	962 400	10 961	951 439	898 939

	Net au 30/09/2025	Net au 30/09/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	36 440	36 440
Primes d'émission, de fusion, d'apport	330 876	330 876
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 644	3 644
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	472 603	407 877
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	66 529	64 727
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	910 092	843 563
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	37 003	51 715
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 640	1 063
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		
. Organismes sociaux		
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	445	605
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	2 259	1 994
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	41 347	55 376
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	951 439	898 939

	du 01/10/2024	%	du 01/10/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 30/09/2025	CA	au 30/09/2024	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	934	100,00	1 290	100,00	-356	-27,59
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits			460	35,64	-460	#####
Total	934	100,00	1 749	135,64	-815	-46,62
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	3 367	360,64	4 006	310,66	-639	-15,94
Total	3 367	360,64	4 006	310,66	-639	-15,94
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	2 990	320,21	2 659	206,20	331	12,45
Salaires						
Cotisations sociales						
Dotations amortissements, dep. et prov.						
Autres charges	1	0,07	0	0,02	0	176,00
Total	2 991	320,28	2 659	206,22	331	12,46
Résultat d'exploitation	-5 424	#####	-4 916	#####	-508	-10,34
Produits financiers	72 329	#####	70 000	#####	2 329	3,33
Charges financières	376	40,23	357	27,69	19	5,19
Résultat financier	71 954	#####	69 643	#####	2 311	3,32
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	66 529	#####	64 727	#####	1 803	2,78
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	66 529	#####	64 727	#####	1 803	2,78

	du 01/10/2024	%	du 01/10/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 30/09/2025	CA	au 30/09/2024	CA	en euros	%
Chiffre d'affaires H.T.	934	100,00	1 290	100,00	-356	-27,59
Ventes de marchandises						
Coût d'achat marchandises vendues						
Marge commerciale						
Production vendue	934	100,00	1 290	100,00	-356	-27,59
Production stockée						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	934	100,00	1 290	100,00	-356	-27,59
Consommations de l'exercice	3 367	360,64	4 006	310,66	-639	-15,94
Valeur ajoutée	-2 434	#####	-2 716	#####	283	10,41
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versements assim.	2 990	320,21	2 659	206,20	331	12,45
Charges de personnel						
Excédent brut d'exploitation	-5 424	#####	-5 375	#####	-48	-0,90
Reprises sur provisions et transferts			459	35,60	-459	#####
Autres produits			1	0,04	-1	#####
Dotations amortissements et prov.						
Autres charges	1	0,07	0	0,02	0	176,00
Résultat d'exploitation	-5 424	#####	-4 916	#####	-508	-10,34
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers	72 329	#####	70 000	#####	2 329	3,33
Charges financières	376	40,23	357	27,69	19	5,19
Résultat courant avant impôts	66 529	#####	64 727	#####	1 803	2,78
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat net de l'exercice	66 529	#####	64 727	#####	1 803	2,78

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/10/2024 au 30/09/2025 Durée : 12 mois	du 01/10/2023 au 30/09/2024 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	-5 424	-5 375
+ Transferts de charges d'exploitation		459
+ Autres produits d'exploitation		1
- Autres charges d'exploitation	1	0
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers	72 329	70 000
- Charges financières	376	357
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	66 529	64 727

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Engagements financiers et autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 30/09/2025

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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

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

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

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

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				
des titres de participation				
des autres titres immobilisés et des titres de placement				
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	10 961			10 961
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
Immobilisations financières.....	779 441			779 441
Total.....	790 402			790 402

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	10 961			10 961
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles...				
Total.....	10 961			10 961

Dépréciations de l'actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		
Frais d'augmentation de capital.....		

Frais de développement :
Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
- dont frais de développement						
- dont fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

--

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....

Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	95 216	95 216	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....

Clients et comptes rattachés.....

Autres créances.....

Disponibilités.....

2 668

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	3 644	10,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charge				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	1 640	1 640		
Dettes fiscales et sociales.....	2 704	2 704		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	37 003	37 003		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	41 347	41 347		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	1 640
Dettes fiscales et sociales.....	2 259
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Frais de développement comptabilisés en charges au cours de l'exercice

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs

Dont apprentis

Dont handicapés

Engagements de retraite et avantages similaires

Autres informations significatives

Non recensé