

EXELMANS AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 365 116 euros
Siège social : 56 rue de Monceau, 75008 PARIS
410 962 377 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 10 AVRIL 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 915 777,54 euros de la manière suivante :
Bénéfice de l'exercice **915 777,54 euros**

A titre de dividende global à l'Associé Unique **912 790,00 euros**
Soit 2,50 euros par action

Le solde **2 987,54 euros**

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 868 715,07 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 10 avril 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 912 790,00 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) (€)
N-1	930 000 €	0 €	930 000 €
N-2	Néant	Néant	Néant
N-3	Néant	Néant	Néant

Certifié conforme
La Présidente

Signé par :
David Humbert
95D3E62FAC594CC...

Il est précisé que le présent acte est signé sur support électronique, sur la plateforme en ligne Docusign, conformément à la réglementation en vigueur. Il est établi et conservé conformément aux articles 1366 et suivants du Code civil. Le signataire prend acte (i) que la signature électronique qu'il appose sur le présent acte a la même valeur juridique que sa signature manuscrite (ii) que les moyens techniques mis en œuvre dans le cadre de cette signature confèrent date certaine au présent acte.



Comptes annuels 2025

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

EXELMANS AUDIT

56 RUE DE MONCEAU
75008 PARIS

SIREN : 410.962.377

Forme juridique : SAS

Certifié Conforme

Signé par :
David Humbert
95D3E62FAC594CC...

FINANCE AUDIT EXPERTISE COMPTABLE

SARL au capital de 30000 Euros - SIREN : 535166854

23-25 23 AV MAC MAHON, 75017 PARIS 17

Tél : 0143180808

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	144 233	75 311	68 922	86 457
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 144		28 144	28 144
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	172 377	75 311	97 066	114 601
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 134		1 134	8 766
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 543 821	101 861	1 441 960	1 717 917
Autres créances	206 837		206 837	555 212
Charges constatées d'avance	84 366		84 366	81 978
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 102 212		2 102 212	1 565 620
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	3 938 370	101 861	3 836 509	3 929 492
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	4 110 747	177 172	3 933 575	4 044 093

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	365 116	365 116
Primes d'émission, de fusion, d'apport	433 258	433 258
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	36 512	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	865 728	
Report à nouveau		586 816
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	915 778	1 241 724
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 616 391	2 630 613
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	260	
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 554	171 846
Dettes fiscales et sociales	1 116 971	1 044 234
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 400	197 400
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	1 317 185	1 413 480
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	3 933 575	4 044 093

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	6 911 490	6 767 394
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	6 911 490	6 767 394
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	12 000	8 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 600	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	2	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 931 091	6 775 396
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 682 968	1 427 150
Impôts, taxes, et versements assimilés	56 747	49 045
Salaires	2 696 166	2 514 081
Cotisations sociales	1 127 436	1 027 114
Dotations aux amortissements et aux provisions	39 603	56 329
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	28 403	31 961
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	11 200	24 368
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	112 066	57 784
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 714 988	5 131 502
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 216 103	1 643 894
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 760	
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	2 760	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)		

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	2 760	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	1 218 864	1 643 894
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		1 834
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-1 834
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	303 086	400 336
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 933 851	6 775 396
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 018 074	5 533 672
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	915 778	1 241 724

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

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

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **3 933 575,42 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **915 777,54 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Subventions

Inscription non-proratisée :

Les subventions d'exploitations reçues sont enregistrées en produits dès qu'elles sont octroyées.

Changements de méthodes

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, **EXELMANS AUDIT**

présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles	158 796	10 869	25 431	144 233
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 144			28 144
TOTAL	186 940	10 869	25 431	172 377

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outill...						
Autres immobilisations corporelles			72 339	28 403	25 431	75 311
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			72 339	28 403	25 431	75 311

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	98 261	11 200	7 600	101 861
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	98 261	11 200	7 600	101 861

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	28 144		28 144	
Clients douteux	152 610	152 610		
Autres créances clients	1 391 211	1 391 211		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	3 854	3 854		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	171 914	171 914		
TVA	30 784	30 784		
Autres impôts	285	285		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	84 366	84 366		
TOTAL	1 863 168	1 835 024	28 144	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Maintenance	71	
Assurance	772	
Documentations et abonnements	5 002	
Licences	29 485	
Tickets restaurants	7 561	
Logiciels	39 708	
Crèche	1 767	
TOTAL	84 366	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	365 116	1,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	365 116	1,00

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	365 116				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	433 258				
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	3 700	32 812			
Autres réserves		865 728			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	586 816	- 586 816			
Report à nouveau débiteur					
Dividendes		930 000			
Résultat de l'exercice	1 241 724	- 1 241 724			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 630 613				

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			365 116
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			433 258
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			36 512
Autres réserves			865 728
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	915 778		915 778
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	915 778		2 616 391

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	260	260		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	194 554	194 554		
Personnel et comptes rattachés	278 235	278 235		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	405 356	405 356		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	376 315	376 315		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	57 065	57 065		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	5 400	5 400		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 317 185	1 317 185		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	6 911 490		6 911 490
TOTAL	6 911 490		6 911 490

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus à payer	260	
Fournisseurs - Factures non parvenues	120 111	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	95 555	
Personnel - Autres charges à payer	180 000	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	40 582	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	76 446	
État - taxes à payer	17 639	
TOTAL	530 593	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
IJSS	3 584	
Subventions	1 500	
TOTAL	5 084	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	14 160	
Afférents aux services autres		
TOTAL	14 160	

Fiscalité

Crédit d'impôts

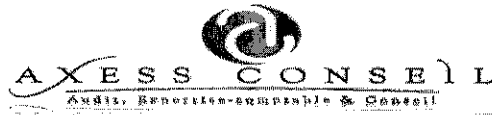
Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
Autres crédits d'impôt	1 667
TOTAL	1 667

*Crédit d'impôt famille

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Cadre	37
TOTAL	37



AXESS CONSEIL
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
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Paris*

24, Rue Feydeau
75002 Paris
☎ 01 53 34 07 24
☎ 01 40 26 44 17
gtzinmann@axessconseil.com

EXELMANS AUDIT SAS

Société par Actions Simplifiées
au capital de 365 116 Euros
Siège social : 56 Rue de Monceau 75008 Paris

RCS : PARIS 410 962 377
SIRET : 410 962 377 00041
APE : 6920Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

EXELMANS AUDIT SAS

Société par Actions Simplifiées
au capital de 365 116 Euros
Siège social : 56 Rue de Monceau 75008 Paris

RCS : PARIS 410 962 377
SIRET : 410 962 377 00041
APE : 6920Z

Aux associés,

1 ■ 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 EXELMANS AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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.

2 ■ 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 ■ 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.

4 ■ Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au Président.

5 ■ 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

6 ■ 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.

Paris, le 23 mars 2026

AXESS CONSEIL

Représentée par M. Guy TZINMANN

Commissaires aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	144 233	75 311	68 922	86 457
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 144		28 144	28 144
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	172 377	75 311	97 066	114 601
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 134		1 134	8 766
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 543 821	101 861	1 441 960	1 717 917
Autres créances	206 837		206 837	555 212
Charges constatées d'avance	84 366		84 366	81 978
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 102 212		2 102 212	1 565 620
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	3 938 370	101 861	3 836 509	3 929 492
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	4 110 747	177 172	3 933 575	4 044 093

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	365 116	365 116
Primes d'émission, de fusion, d'apport	433 258	433 258
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	36 512	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	865 728	
Report à nouveau		586 816
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	915 778	1 241 724
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 616 391	2 630 613
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	260	
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 554	171 846
Dettes fiscales et sociales	1 116 971	1 044 234
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 400	197 400
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	1 317 185	1 413 480
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	3 933 575	4 044 093

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	6 911 490	6 767 394
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	6 911 490	6 767 394
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	12 000	8 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 600	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	2	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 931 091	6 775 396
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 682 968	1 427 150
Impôts, taxes, et versements assimilés	56 747	49 045
Salaires	2 696 166	2 514 081
Cotisations sociales	1 127 436	1 027 114
Dotations aux amortissements et aux provisions	39 603	56 329
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	28 403	31 961
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	11 200	24 368
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	112 066	57 784
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 714 988	5 131 502
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 216 103	1 643 894
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 760	
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	2 760	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)		

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	2 760	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	1 218 864	1 643 894
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		1 834
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-1 834
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	303 086	400 336
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 933 851	6 775 396
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 018 074	5 533 672
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	915 778	1 241 724

Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	144 233	75 311	68 922	86 457
2181000000 - Aai	55 749		55 749	55 749
2183000000 - Matériel de bureau et matériel informatique	65 923		65 923	80 485
2184000000 - Mobilier	22 561		22 561	22 561
2818100000 - Amorts aai		14 017	-14 017	-8 282
2818300000 - Amorts matz de bureau et informat.		45 900	-45 900	-54 663
2818400000 - Amorts mobilier		15 393	-15 393	-9 393
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 144		28 144	28 144
2750000000 - Dépôts et cautionnements versés	28 144		28 144	28 144
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	172 377	75 311	97 066	114 601
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 134		1 134	8 766
4091000000 - Fournisseurs - avances et acomptes versés sur commandes	1 134		1 134	8 766
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 543 821	101 861	1 441 960	1 717 917
4110000000 - Clients	1 391 211		1 391 211	1 668 786
416C001850 - Whoomies				2 880
416C003510 - Natalys	7 920		7 920	7 920
416C003520 - Sm amiens	2 160		2 160	2 160
416C003860 - Rmp	4 800		4 800	4 800
416C005250 - Delled	16 800		16 800	8 400
416C005630 - First personal xperience	4 800		4 800	4 800
416C007430 - Hopium	40 218		40 218	40 400
416C010270 - Advisfi				2 520
416C010430 - Mr logistique	4 080		4 080	4 080
416C013250 - Maison retraite vallee du bandiat	4 362		4 362	4 362
416C013550 - Avenir sante	3 000		3 000	3 000
416C013560 - Residence saint georges	5 370		5 370	5 370
416C018030 - Jean serien	1 602		1 602	1 602
416C021990 - Le champ de la dame	4 698		4 698	4 698
416C022800 - Du pareil au meme - dpam	28 800		28 800	28 800

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
416C032120 - 1851	9 600		9 600	9 600
416CKSSECO - Ks securite	8 400		8 400	
416CRMPARO - Rm paris	6 000		6 000	6 000
416CSOSAVO - Sosav				6 000
4910000000 - Dépréciations des comptes de clients		101 861	-101 861	-98 261
Autres créances	206 837		206 837	555 212
4098000000 - Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus				456
4387000000 - Produits à recevoir				244
4390000000 - Organismes sociaux - produits à recevoir	3 854		3 854	
4440000000 - État - impôts sur les bénéfices	171 914		171 914	44 664
4456600000 - Tva sur autres biens et services	10 114		10 114	20 590
4458600000 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	20 670		20 670	5 618
4458700000 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir				32 000
4482000000 - État - produits à recevoir (anciennement charges fiscales sur congés à p...	285		285	
4487000000 - Produits à recevoir				1 500
4551700000 - C/c exelmans advisory				450 000
4671200000 - Débiteurs & créditeurs divers apa				140
Charges constatées d'avance	84 366		84 366	81 978
4860000000 - Charges constatées d'avance	84 366		84 366	81 978
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 102 212		2 102 212	1 565 620
5121001000 - Hsbc continental europe - hsbc	138 892		138 892	94 382
5121002000 - Crédit agricole - credit agricole	325		325	685
5121003000 - Société générale - société générale	1 203 912		1 203 912	1 461 368
5121004000 - Société générale - cat 250k	250 920		250 920	
5121005000 - Société générale - cat 500k	501 840		501 840	
5172000000 - Mooncard visa	6 323		6 323	9 184
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	3 938 370	101 861	3 836 509	3 929 492
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	4 110 747	177 172	3 933 575	4 044 093

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	365 116	365 116
1013000000 - Capital souscrit - appelé, versé	365 116	365 116
Primes d'émission, de fusion, d'apport	433 258	433 258
1043000000 - Primes d'apport	433 258	433 258
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	36 512	3 700
1061000000 - Réserve légale	36 512	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	865 728	
1068000000 - Autres réserves	865 728	
Report à nouveau		586 816
1100000000 - Report à nouveau		586 816
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	915 778	1 241 724
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 616 391	2 630 613
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	260	
5181000000 - Intérêts courus à payer	260	
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 554	171 846
4010000000 - Fournisseurs	74 443	146 428
4081000000 - Fournisseurs	31 805	25 418
4081100000 - Factures non parvenues groupe	88 306	
Dettes fiscales et sociales	1 116 971	1 044 234
4211S00012 - Friler yaël		192
4211S00016 - Konopnicki julien	1 582	
4211S00024 - Martin pierre-antoine	373	
4211S00032 - Challoub ckiara		64
4211S00037 - Thao chanta daniel		66
4211S00044 - Lewi ilan		299
4211S00052 - Defaux florian	240	
4211S00059 - Navarre lucas		813
4211S00060 - Mao hansong		30

Postes	31/12/2025	31/12/2024
4211S00067 - Rocchia christiana	87	
4211S00068 - Lemaire audrey		396
4211S00076 - Lamothe antton	17	
4211S00078 - Diarra mustapha	305	
421S000140 - Meston clara		29
421S000190 - Taleb mazeh diana	76	
4282000000 - Dettes provisionnées pour congés à payer	95 555	103 978
4286000000 - Autres charges à payer	180 000	180 000
4310000000 - Sécurité sociale	150 588	110 705
4371000000 - Titres restaurant	109 054	92 895
4372000000 - Cotisation agirc	17 053	11 247
4372200000 - Mutuelle	11 633	10 581
4372300000 - Cavec (salariés)		1 125
4382000000 - Charges sociales sur congés à payer	40 582	43 099
4386000000 - Autres charges à payer	76 446	74 610
4421000000 - Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	39 426	28 135
4455100000 - Tva à décaisser	119 162	60 684
4457100000 - Tva collectée	257 017	302 697
4457100700 - Tva collectée à 8.5%	136	
4481000000 - État - charges à payer	4 781	
4481320000 - Taxe d'apprentissage à payer	2 346	
4481330000 - Taxe formation continue	9 476	
4481350000 - Taxe adspl	1 036	
4486000000 - Charges à payer		10 644
4486320000 - Taxe d'apprentissage		2 193
4486330000 - Taxe formation continue		8 770
4486350000 - Taxe adspl		983
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 400	197 400
4190000010 - Clients avoir à établir		192 000
4671000000 - Autres comptes créditeurs divers	5 400	5 400
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	1 317 185	1 413 480
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	3 933 575	4 044 093

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	6 911 490	6 767 394
7060000000 - Prestations de services	6 834 390	6 678 528
7060850000 - Prestations de services 8,50%	1 600	
7069200000 - Prestations de services (intracom)		1 000
7081000000 - Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel	75 499	87 866
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	6 911 490	6 767 394
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	12 000	8 000
7400000000 - Subventions d'exploitation		8 000
7410000000 - Subventions d'exploitation	12 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 600	
7817400000 - Créances	7 600	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	2	1
7580000000 - Indemnités et autres produits (anciennement produits divers de gestion courante)	2	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 931 091	6 775 396
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 682 968	1 427 150
6040000000 - Achats d'études et prestations de services	130 578	78 300
6040100000 - Prest.d'assistance endrix	327 366	
6041000000 - Prestations exelmans advisory	40 000	48 000
6061100000 - Fournitures électricité	1 729	
6063000000 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	3 915	4 104
6064000000 - Fournitures administratives	829	630
6132000000 - Locations immobilières	125 072	119 526
6132010000 - Parking 56 rue de monceau	2 917	2 916
6140000000 - Charges locatives et de copropriété	14 530	19 814
6152000000 - Entretien et réparation sur biens immobiliers	14 599	13 406
6155000000 - Entretien et réparation sur biens mobiliers	685	107
6156000000 - Maintenance	1 310	305
6156300000 - Maintenance informatique	22 517	20 317
6161000000 - Multirisques	1 479	719
6168000000 - Primes d'assurance responsab. civil	3 032	3 170
6181000000 - Documentation générale	2 974	516
6183000000 - Documentation technique	3 621	2 895
6185000000 - Frais de colloques, séminaires, conférences	1 524	1 560
6226000000 - Honoraires	40 300	52 805
6226200000 - Prestations techniques	607 000	810 000
6227000000 - Frais d'actes et de contentieux	43	11 744
6228100000 - Actions de formation	23 917	33 377
6228200000 - Infogérance	1 800	
6234000000 - Cadeaux à la clientèle	4 820	4 375
6251000000 - Voyages et déplacements	137 414	138 624
6257000000 - Réceptions	8 429	7 262
6260000000 - Frais postaux et de télécommunications	97	75
6278000000 - Autres frais et commissions sur prestations de services	5 974	7 783
6280000000 - Autres services extérieurs	8 526	5 969
6281100000 - Cotisations professionnelles	124 452	18 937

Postes	2025	2024
6284000000 - Frais de recrutement de personnel	16 400	19 500
6284100000 - Prise en charge formation apprentis	5 124	
6288000000 - Autres charges extérieures diverses		415
Impôts, taxes, et versements assimilés	56 747	49 045
6333000000 - Contribution unique des employeurs à la formation professionnelle	22 244	20 708
6335000000 - Taxe d'apprentissage (verst libr.)	17 730	16 172
6335100000 - Taxe adspl	1 043	983
6351100000 - Contribution économique territoriale	15 731	11 181
Salaires	2 696 166	2 514 081
6411000000 - Salaires, appointements	2 627 325	2 457 652
6412000000 - Congés payés	-8 423	12 772
6413000000 - Primes et gratifications		10 000
6414000000 - Indemnités et avantages divers	17 681	18 040
6414500000 - Indemnité de rupture	61 099	15 617
6419500000 - Ind. prévoyance p/ prise en charge arrêt de travail	-5 348	
6480000000 - Autres charges de personnel	3 833	
Cotisations sociales	1 127 436	1 027 114
6451000000 - Cotisations à l'urssaf	664 211	599 767
6452000000 - Cotisations aux mutuelles	35 081	33 669
6453000000 - Cotisations aux caisses de retraites	235 994	215 739
6453300000 - Cotisations mutuelle	24 097	22 293
6454000000 - Cotisations à pôle emploi (anciennement cotisations aux assedic)	106 387	101 145
6458000000 - Cotisations aux autres organismes sociaux	-681	-400
6475000000 - Médecine du travail, pharmacie	6 242	1 253
6477000000 - Tickets restaurants	56 104	53 648
Dotations aux amortissements et aux provisions	39 603	56 329
6811200000 - Immobilisations corporelles	28 403	31 961
6817400000 - Créances	11 200	24 368
Sur Immobilisations : dotations aux amortissements	28 403	31 961
6811200000 - Immobilisations corporelles	28 403	31 961
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	11 200	24 368
6817400000 - Créances	11 200	24 368
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	112 066	57 784
6510000000 - Redevances pour brevets, licences	24 492	5 658
6510100000 - Licences caseware	57 923	51 294
6540000000 - Pertes sur créances irrécouvrables	29 500	
6580000000 - Pénalités et autres charges (anciennement charges diverses de gestion courante)	2	832
6582000000 - Pénalités, amendes fiscales et pénales	150	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 714 988	5 131 502
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - I)	1 216 103	1 643 894
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 760	
7680000000 - Autres produits financiers	2 760	

Postes	2025	2024
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	2 760	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	2 760	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	1 218 864	1 643 894
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		1 834
6712000000 - Pénalités, amendes fiscales et pénales		1 834
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-1 834
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	303 086	400 336
6950000000 - Impôts sur les bénéfices	304 753	400 336
6951000000 - Impôts dus en France	-1 667	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 933 851	6 775 396
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 018 074	5 533 672
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	915 778	1 241 724

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

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

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **3 933 575,42 €**.

Le résultat net comptable est un **bénéfice** de **915 777,54 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Subventions

Inscription non-proratisée :

Les subventions d'exploitations reçues sont enregistrées en produits dès qu'elles sont octroyées.

Changements de méthodes

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, **EXELMANS AUDIT**

présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles	158 796	10 869	25 431	144 233
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 144			28 144
TOTAL	186 940	10 869	25 431	172 377

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outill...						
Autres immobilisations corporelles			72 339	28 403	25 431	75 311
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			72 339	28 403	25 431	75 311

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	98 261	11 200	7 600	101 861
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	98 261	11 200	7 600	101 861

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
 (B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
 (C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
 (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	28 144		28 144	
Clients douteux	152 610	152 610		
Autres créances clients	1 391 211	1 391 211		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	3 854	3 854		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	171 914	171 914		
TVA	30 784	30 784		
Autres impôts	285	285		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	84 366	84 366		
TOTAL	1 863 168	1 835 024	28 144	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Maintenance	71	
Assurance	772	
Documentations et abonnements	5 002	
Licences	29 485	
Tickets restaurants	7 561	
Logiciels	39 708	
Crèche	1 767	
TOTAL	84 366	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	365 116	1,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	365 116	1,00

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	365 116				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	433 258				
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	3 700	32 812			
Autres réserves		865 728			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	586 816	-586 816			
Report à nouveau débiteur					
Dividendes		930 000			
Résultat de l'exercice	1 241 724	-1 241 724			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 630 613				

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			365 116
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			433 258
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			36 512
Autres réserves			865 728
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	915 778		915 778
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	915 778		2 616 391

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	260	260		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	194 554	194 554		
Personnel et comptes rattachés	278 235	278 235		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	405 356	405 356		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	376 315	376 315		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	57 065	57 065		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	5 400	5 400		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 317 185	1 317 185		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	6 911 490		6 911 490
TOTAL	6 911 490		6 911 490

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus à payer	260	
Fournisseurs - Factures non parvenues	120 111	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	95 555	
Personnel - Autres charges à payer	180 000	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	40 582	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	76 446	
État - taxes à payer	17 639	
TOTAL	530 593	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
IJSS	3 584	
Subventions	1 500	
TOTAL	5 084	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	14 160	
Afférents aux services autres		
TOTAL	14 160	

Fiscalité

Crédit d'impôts

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
Autres crédits d'impôt	1 667
TOTAL	1 667
*Crédit d'impôt famille	

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Cadre	37
TOTAL	37