

RONY
Société par actions simplifiée au capital de 2 850 000 euros
Siège social : 405, rue Jacques de Lesseps, 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON
820 811 818 RCS SAINT ETIENNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 MARS 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 259 019,51 euros en totalité au compte « autres réserves ».

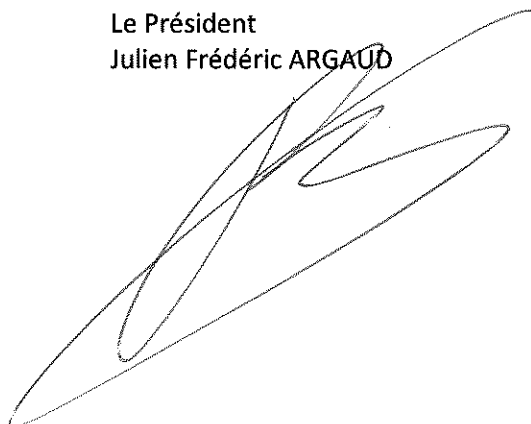
Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte que les dividendes distribués par actions au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividende	Abattement	Montant éligible à l'abattement
30 septembre 2024	0,821 € (valeur arrondie)	40 %	0,821 € (valeur arrondie)
30 septembre 2023	0,2947 € (valeur arrondie)	40 %	0,2947 € (valeur arrondie)
30 septembre 2022	0,47 €	40 %	0,47 €

Il est rappelé qu'une distribution de 350 000 € a été décidée le 6 janvier 2026.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Julien Frédéric ARGAUD



Désignation de l'entreprise : SASURONY		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12	
Adresse de l'entreprise : 405 RUE JACQUES DE LESSEPS		42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	
Durée de l'exercice précédent * 12			
Numéro SIRET * 8 2 0 8 1 1 8 1 8 0 0 0 3 9		Néant ☐ *	
		Exercice N, clos le, 30092025	
		N-1 30092024	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières *		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3) *		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3) *		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif * (VI)		CN	
TOTAL GENERAL (I à VI)		CC	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :	
Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise SASURONY		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 2.850.000)	DA	2 850 000	2 850 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	285 000	285 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	5 384 504	3 013 925
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	259 020	2 370 579
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TO TAL (I)	DL	8 778 524
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 514	1 174
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	591 221	46 443
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	19 703	14 496
	Dettes fiscales et sociales	DY	365 006	943 007
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TO TAL (IV)	EC	979 443	1 005 120
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	9 757 967	9 524 624
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	979 443	1 005 120
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 514	1 174

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SASURONY							Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	1 270 000	FH		FI	1 270 000	1 260 000	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 270 000	FK		FL	1 270 000	1 260 000	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	30 059	18 758	
	Autres produits (1) (11)					FQ	9	8	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 300 068	1 278 766
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	51 041	30 342	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	36 122	20 625	
	Salaires et traitements *					FY	598 035	501 142	
	Charges sociales (10)					FZ	469 087	497 047	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements* (14)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	75 609	52 491
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	1	235	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 229 895	1 101 882
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	70 173	176 884	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	250 000	2 128 158	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	268 594	198 108	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	518 594	2 326 266	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	490		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	226 948		
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	227 438		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	291 156	2 326 266	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	361 329	2 503 150	

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise SASURONY			Néant ☐ *															
			Exercice N	Exercice N-1														
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA															
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	113 000														
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC															
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	113 000														
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	450														
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	48 102														
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	145 631														
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	194 183														
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(81 183)														
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ															
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	21 126 132 571														
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	1 931 661 3 605 032														
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	1 672 642 1 234 453														
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	259 020 2 370 579														
RENVois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO														
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY														
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG														
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP														
			- Crédit-bail immobilier	HQ														
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH														
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ														
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK														
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX														
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC														
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD														
	(9)	Dont transferts de charges		A1	30 059 18 758													
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	169 480	A2	169 480 229 484												
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3														
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4															
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6	obligatoires A9	169 480															
	dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8																
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)		HS															
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels</td> <td>194 183 113 000</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </table>		Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels					Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	194 183 113 000				
Exercice N																		
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	194 183 113 000																	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </table>		Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs										
Exercice N																		
Charges antérieures	Produits antérieurs																	

Etats financiers au 30/09/2025

Annexes comptables

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 757 967** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 931 661** euros et un total **charges** de **1 672 642** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **259 020** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectuée dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	406 484		236 854		239 054	404 285
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	406 484		236 854		239 054	404 285
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 802 490		1 499 850			5 302 340
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	23					23
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 802 513		1 499 850			5 302 363
TOTAL		4 208 998		1 736 704		239 054	5 706 648

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	185 258	75 609	190 952	69 915
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	185 258	75 609	190 952	69 915
TOTAL		185 258	75 609	190 952	69 915

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		490		490
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	33 756	145 631		179 387
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	33 756	146 121		179 877
TOTAL GENERAL		33 756	146 121		179 877
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			490 145 631		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	23	23	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	127 000	127 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	17 703	17 703	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	177 120	177 120	
	Impôts sur les bénéfices	111 414	111 414	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 059	5 059	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	145 631	145 631	
	Débiteurs divers	1 772 600	1 772 600	
	Charges constatées d'avances	397	397	
TOTAL DES CREANCES		2 356 947	2 356 947	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 514	3 514		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 703	19 703		
	Personnel et comptes rattachés	199 571	199 571		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 755	124 755		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 163	29 163		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 517	11 517		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	591 221	591 221		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		979 443	979 443		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 850 000,00	1,0000	2 850 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 850 000,00	1,0000	2 850 000,00

Effectif moyen

		30/09/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/09/2025
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		490			490
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres	33 756	145 631			179 387
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	33 756	146 121			179 877
TOTAL GENERAL		33 756	146 121			179 877

Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	490		
		145 631		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS A & L STORES	799 396	100,00	179 900
SASU COMUNICA CONCEPT SASU	23 224 845	100,00	6 014 413
SCI IMMO COMUNICA	(144 727)	99,00	(145 727)

2. Participations (10 à 50 %)

SAS WILLIAMS SIGNATURE		49,00	
SAS FORESTERRA	3 016 417	12,00	682 067

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/09/2025	30/09/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 514	1 174	2 340	199,38
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 334	8 581	(247)	-2,87
Dettes fiscales et sociales	272 135	201 745	70 390	34,89
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	283 983	211 500	72 483	34,27

[illegible]

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/09/2025	30/09/2024	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances	210 326		210 326
TOTAL	210 326		210 326

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/09/2025	30/09/2024	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	397		397
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	397		397

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/09/2025		30/09/2024		Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION						
Produits constatés d'avance - FINANCIERS						
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS						
TOTAL						

--

Société de Commissaires
aux Comptes inscrite
sur la liste nationale des
Commissaires aux
Comptes, rattachée à la
CRCC de Lyon-Rhône

RONY

S.A.S. au capital de 2 850 000€

405 rue Jacques de Lesseps
42160 ANDREZIEUX BOUTHEON

000 000 000 000 000 000

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025**

EUREX AUDIT

S.A.S. au capital de 20.000 euros - Siret n° 527 874 952 00031 - RCS St Etienne - TVA FR 55 527 874 952 - Code Naf 6920 Z
Siège Social : 28 avenue Pierre Mendès France - Immeuble le Canopé - 42270 St-Priest-en-Jarez
Tél : 04 77 79 36 86 - E.mail : saint-etienne@eurex.fr - chazelles@eurex.fr - www.eurex.fr

Société de Commissaires
aux Comptes inscrite
sur la liste nationale des
Commissaires aux
Comptes, rattachée à la
CRCG de Lyon-Rhône

A l'assemblée générale de la société RONY,

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 RONY relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

EUREX AUDIT

S.A.S. au capital de 30.000 euros - Siret n° 527 874 952 00031 - RCS St Etienne - TVA FR 55 527 874 952 - Code Naf 6920 Z
Siège Social : 28 avenue Pierre Mendès France - Immeuble la Canope - 42270 St-Priest-en-Jarez
Tél : 04 77 79 36 86 - Email : saint-etienne@eurex.fr - chazelles@eurex.fr - www.eurex.fr

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.

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 spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.823-10-1 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 l'association 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.

Fait à Saint-Priest-en-Jarez,
Le 16 mars 2026

EUREX AUDIT
Commissaire aux comptes



François GRILLET
Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	404 285	69 915	334 369	221 226
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 302 340	490	5 301 850	3 802 490
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	23		23	23
TOTAL (II)		5 706 648	70 405	5 636 243	4 023 739
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	127 000		127 000	127 000
	Autres créances	2 229 527	179 387	2 050 140	2 834 667
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 702 375		1 702 375	202 125
	DISPONIBILITES	241 812		241 812	2 337 093
	Charges constatées d'avance	397		397	
	TOTAL (III)	4 301 111	179 387	4 121 724	5 500 884
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 007 759	249 792	9 757 967	9 524 624
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				23	23
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 850 000	2 850 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	285 000	285 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 384 504	3 013 925
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	259 020	2 370 579
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		8 778 524	8 519 504
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 514	1 174
	Emprunts et dettes financières divers (3)	591 221	46 443
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 703	14 496
	Dettes fiscales et sociales	365 006	943 007
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		979 443	1 005 120
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		9 757 967	9 524 624
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		259 019,51	2 370 579,42
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		979 443	1 005 120
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3 514	1 174
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2025

30/09/2024

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 270 000		1 270 000	1 260 000
	Montant net du chiffre d'affaires	1 270 000		1 270 000	1 260 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			30 059	18 758
	Autres produits			9	8
	Total des produits d'exploitation (1)			1 300 068	1 278 766
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			51 041	30 342
	Impôts, taxes et versements assimilés			36 122	20 625
	Salaires et traitements			598 035	501 142
	Charges sociales du personnel			299 607	267 563
	Cotisations personnelles de l'exploitant			169 480	229 484
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir			75 609	52 491
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	235
	Total des charges d'exploitation (2)			1 229 895	1 101 882
	RESULTAT D'EXPLOITATION			70 173	176 884

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/09/2025	30/09/2024
RES ULTAT D'EXPLOITATION		70 173	176 884
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	250 000	2 128 158
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	268 594	198 108
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		518 594	2 326 266
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	490	
	Intérêts et charges assimilées (4)	226 948	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		227 438	
RES ULTAT FINANCIER		291 156	2 326 266
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		361 329	2 503 150
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	113 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		113 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	450	
	Sur opérations en capital	48 102	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	145 631	
	Total des charges exceptionnelles	194 183	
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		(81 183)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		21 126	132 571
TOTAL DES PRODUITS		1 931 661	3 605 032
TOTAL DES CHARGES		1 672 642	1 234 453
RES ULTAT DE L'EXERCICE		259 020	2 370 579

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 30/09/2025

Annexes comptables

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 757 967 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 931 661 euros** et un total **charges** de **1 672 642 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **259 020 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	406 484		236 854		239 054	404 285
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	406 484		236 854		239 054	404 285
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 802 490		1 499 850			5 302 340
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	23					23
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 802 513		1 499 850			5 302 363
TOTAL		4 208 998		1 736 704		239 054	5 706 648

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	185 258	75 609	190 952	69 915
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	185 258	75 609	190 952	69 915
TOTAL		185 258	75 609	190 952	69 915

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal, technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		490		490
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	33 756	145 631		179 387
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	33 756	146 121		179 877
TOTAL GENERAL		33 756	146 121		179 877
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			490 145 631		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	23	23	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	127 000	127 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	17 703	17 703	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	177 120	177 120	
	Impôts sur les bénéfices	111 414	111 414	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 059	5 059	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	145 631	145 631	
	Débiteurs divers	1 772 600	1 772 600	
	Charges constatées d'avances	397	397	
	TOTAL DES CREANCES	2 356 947	2 356 947	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 514	3 514		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 703	19 703		
	Personnel et comptes rattachés	199 571	199 571		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 755	124 755		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 163	29 163		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 517	11 517		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	591 221	591 221		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	979 443	979 443		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Effectif moyen

		30/09/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		30/09/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS A & L STORES		799 396		100,00	179 900
SASU COMUNICA CONCEPT SASU		23 224 845		100,00	6 014 413
SCI IMMO COMUNICA		(144 727)		99,00	(145 727)
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS WILLIAMS SIGNATURE				49,00	
SAS FORESTERRA		3 016 417		12,00	682 067
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/09/2025	30/09/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 514	1 174	2 340	199,38
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 334	8 581	(247)	-2,87
Dettes fiscales et sociales	272 135	201 745	70 390	34,89
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	283 983	211 500	72 483	34,27

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/09/2025	30/09/2024	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances	210 326		210 326
TOTAL	210 326		210 326

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/09/2025	30/09/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	397		397	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	397		397	