

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHELLE - 1704 - Documents  
comptables (B-S) - Dépôt le 05/05/2026 - 4069 - 1958 B 00002 - 581 780 020 - GROUPE STECO-  
HSF

« GROUPE STECO-HSF »  
Société par Actions Simplifiée au capital de 3 300 000 Euros  
Siège Social : LAGORD (Chte-Mme) 5 Rue François Hennebique  
581 780 020 RCS LA ROCHELLE

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 JANVIER 2026**  
**STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025**

**AFFECTATION DU RESULTAT**

**I - PROPOSITION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter les bénéfices de l'exercice écoulé de la manière suivante :

Bénéfices ..... 1 029 438,96 Euros  
- A la réserve facultative, ..... 1 029 438,96 Euros

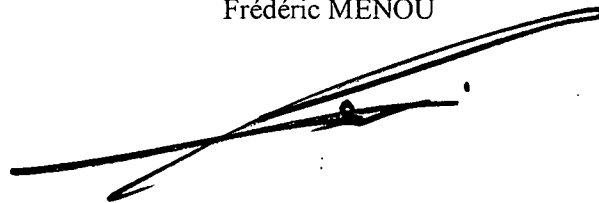
**II - VOTE**

Cette résolution a été adoptée sans modification par l'Assemblée.

\*  
\*\*\*

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L 232-23 du Code de Commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

Le Président,  
Frédéric MENU



## Bilan Actif

Comptes Certifiés Sincères

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>Le mandataire social</b>					
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					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	9 312 305,60		9 312 305,60	9 312 505,06	
Créances rattachées à des participations	3 272 279,96		3 272 279,96	3 285 736,56	
Autres titres immobilisés					
Prêts	201,94		201,94	2,48	
Autres immobilisations financières					
TOTAL ( II )		12 584 787,50		12 584 787,50	12 598 244,10
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	14 746,63		14 746,63	
	Autres créances	166 782,75		166 782,75	30 136,10
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	481 147,00		481 147,00	1 155 707,37	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	50 253,12		50 253,12	33 520,00
	TOTAL ( III )	712 929,50		712 929,50	1 219 363,47
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
TOTAL ACTIF ( I à VI )		13 297 717,00		13 297 717,00	13 817 607,57
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				3 272 481,90	3 285 739,04
(3) dont créances à plus d'un an					

## Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 300 000,00	3 300 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 060 052,97	1 060 052,97
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	330 000,00	310 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 776 876,24	4 057 577,80
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 029 438,96	799 006,44
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>9 496 368,17</b>	<b>9 526 637,21</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	675 432,89	843 371,60
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 091 717,17	3 370 433,76
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 412,00	22 800,00
	Dettes fiscales et sociales	10 786,77	53 968,25
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		396,75	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>3 801 348,83</b>	<b>4 290 970,36</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>13 297 717,00</b>	<b>13 817 607,57</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 029 438,96	799 006,44
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 277 666,04	3 626 836,91
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		484,53	
(3) Dont emprunts participatifs			

## Compte de Résultat

1/2

				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)	64 770,56		64 770,56	50 945,00
	Montant net du chiffre d'affaires	64 770,56		64 770,56	50 945,00
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			0,59	1,55
Total des produits d'exploitation (1)				64 771,15	50 946,55
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			60 832,09	59 949,76
	Impôts, taxes et versements assimilés			972,30	671,50
	Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3,81	1,92
	Total des charges d'exploitation (2)				61 808,20
RESULTAT D'EXPLOITATION				2 962,95	(9 676,63)

## Compte de Résultat

2/2

		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 962,95	(9 676,63)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 193 395,11	993 968,60
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	26 907,43	35 738,68
	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	1 220 302,54	1 029 707,28
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	96 996,53	101 534,21
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	96 996,53	101 534,21
RESULTAT FINANCIER		1 123 306,01	928 173,07
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 126 268,96	918 496,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		96 830,00	119 490,00
TOTAL DES PRODUITS		1 285 073,69	1 080 653,83
TOTAL DES CHARGES		255 634,73	281 647,39
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 029 438,96	799 006,44

(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

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## Règles et Méthodes Comptables

### 1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 13 297 717 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 285 074 euros et un total charges de 255 635 euros, dégageant ainsi un résultat de 1 029 439 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2024 et finit le 30/09/2025.  
Il a une durée de 12 mois.

#### *HYPOTHESES DE BASE*

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.  
Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

#### *METHODES DES COÛTS HISTORIQUES*

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

#### *CHANGEMENT DE METHODE*

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

### 2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### *ACTIF IMMOBILISE*

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

## Règles et Méthodes Comptables

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

### Titres de participation

- SARL AUDICO	302 234 €
- SARL STECO	6 050 311 €
- SARL HSF AUDIT	178 473 €
- SCI IMMOBILIERES	1 281 022 €
- SARL E CESA	65 400 €
- SAS AUNIS CONSEIL	1 434 866 €
	<hr/>
	9 312 306 €

### *CREANCES D'EXPLOITATION*

Les créances sont valorisées à 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.

### *CHARGES CONSTATEES D'AVANCE*

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

## 3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### *CAPITAL SOCIAL*

Le capital social s'établit à 3 300 000 € et est divisé en 6 793 actions.

### *ETAT DES DETTES*

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

## Règles et Méthodes Comptables

Emprunts souscrits en cours d'exercice : €  
Emprunts remboursés en cours d'exercice : 166 380 €

### 4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante : Prestations de services : 64 771 €

#### RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES avec un lien de participation

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits Financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation	1 193 395 €	76 019 €

#### VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 102 831 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	8 963	3 241	5 722
Résultat financier	1 123 306	99 590	1 023 716
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>1 132 269</b>	<b>102 831</b>	<b>1 029 438</b>

#### HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires inscrit en charge au titre de la certification des comptes s'élève à 3 700 €.

#### INTEGRATION FISCALE

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

## Règles et Méthodes Comptables

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

SARL STECO  
5 rue François Hennebique 17140 LAGORD

SARL AUDICO  
5 rue François Hennebique 17140 LAGORD

SARL HSF AUDIT  
1 rue Louis Proust - Pôle République 3 - 86000 POITIERS

SAS AUNIS CONSEIL  
71 avenue de Strasbourg -17340 CHATELAILLON-PLAGE

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 1er octobre 2017.

Conception N° 1 : Méthode dite de « neutralité »

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société mère enregistre dans ses charges et ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

### 5 - AUTRES INFORMATIONS

#### ***DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES***

<u>Prêteurs</u>		<u>Nature des garanties</u>	<u>Montants</u>
. CIO	€ 570 000	Nantissement 750 parts sociales SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	€ 150 054
. BPVF	€ 700 000	Nantissement 242 actions de la SAS AUNIS CONSEIL	€ 514 080

## Immobilisations

	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					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal, agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	12 598 241,62		611 362,36		625 018,42
	Autres titres immobilisés					201,94
	Prêts et autres immobilisations financières	2,48		199,46		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	12 598 244,10		611 561,82		625 018,42	
<b>TOTAL</b>	12 598 244,10		611 561,82		625 018,42	
					12 584 787,50	

## Créances et Dettes

30/09/2025      1 an au plus      plus d'1 an

<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	3 272 279,96	3 272 279,96	
	Prêts	201,94	201,94	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 746,63	14 746,63	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnelet comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	112 663,51	112 663,51	
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 570,60	6 570,60	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	47 548,64	47 548,64	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	50 253,12	50 253,12	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>3 504 264,40</b>	<b>3 504 264,40</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice	199,46		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

30/09/2025      1 an au plus      1 à 5 ans      plus de 5 ans

<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	484,53	484,53	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	674 948,36	151 265,57	523 682,79
	Emprunts et dettes financières divers	2 965 569,66	2 965 569,66	
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 412,00	23 412,00	
	Personnelet comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 273,77	10 273,77	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	513,00	513,00	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	126 147,51	126 147,51	
	Autres dettes			
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>3 801 348,83</b>	<b>3 277 666,04</b>	<b>523 682,79</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	166 380,48		
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2025	30/09/2024	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	50 253	33 520	16 733 49,92
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	50 253	33 520	16 733 49,92

## Capital social

	30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	6 793,00	485,7942	3 300 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	6 793,00	485,7942	3 300 000,00

## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

30/09/2025	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	12 519 185,40	65 400,18
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières	201,94	
<b>Actif circulant</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	47 548,64	
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	126 147,51	
<b>Produits financiers</b>		
Produits de participations	1 173 395,11	20 000,00
Autres produits financiers		
<b>Charges financières</b>		
Charges financières	76 019,07	
<b>Autres éléments</b>		

## Filiales et participations

1/0

	30/09/2025		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		
	Brute	Nette						
<b>A. Renseignements détaillés</b>								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
SARL AUDICO	40 000,00	339 700,16	99,48	302 233,54	302 233,54			
SARL STECO	8 500 000,00	11 807 669,16	99,99	6 050 311,42	6 050 311,42			
SARL HSF AUDIT	7 500,00	291 180,91	99,83	178 472,76	178 472,76			
SCI MERCURE	76 224,51	116 559,74	99,98	89 213,15	89 213,15			
SCI HERMES	9 146,94	100 447,39	99,83	175 704,66	175 704,66			
SCI RE	4 573,47	55 107,05	99,67	65 923,00	65 923,00			
2. Participations (10 à 50 %)								
E-CESA	35 000,00	251 865,33	40,00	65 400,18	65 400,18			
1. Filiales (Plus de 50 %)								
SARL AUDICO	11 365,24		1 291 849,34	93 613,82	79 520,00			
SARL STECO			18 957 093,94	755 033,05	499 999,00			
SARL HSF AUDIT	9 398,40		827 681,22	51 611,14	59 880,00			
SCI MERCURE			48 070,07	40 335,23	40 327,16			
SCI HERMES	169 964,13		129 163,08	91 300,45	91 148,28			
SCI RE	88 659,08		64 554,99	50 533,58	50 365,13			
2. Participations (10 à 50 %)								
E-CESA			720 995,38	87 561,71	20 000,00			
<b>B. Renseignements globaux</b>								
	Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A				
			françaises	étrangères			françaises	étrangères
Capital								
Capitaux propres								
Quote part détenue en pourcentage								
Valeur comptable des titres détenus - Brute								
Valeur comptable des titres détenus - Nette								
Prêts et avances consentis								
Montant des cautions et avais								
Chiffre d'affaires								
Résultat du dernier exercice clos								
Dividendes encaissés								

## Filiales et participations

2/0

	30/09/2025		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LUTECE	1 000,00	(772,22)	99,90	999,00	999,00
SCI MICHEL ANGE	1 524,49	24 208,13	99,99	24 401,89	24 401,89
SCI NEPTUNE	350 000,00	358 656,40	99,97	349 182,00	349 182,00
SCI FONTAINE	1 000,00	48 744,59	99,00	990,00	990,00
SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	75 000,00	217 474,75	99,99	572 610,00	572 610,00
SCI DIONYSOS	1 000,00	(132 415,49)	99,99	999,00	999,00
SCI POSEIDON	1 000,00	(16 322,00)	99,99	999,00	999,00
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LUTECE	823 360,39		109 052,84	42 122,56	
SCI MICHEL ANGE	56 486,23		34 739,07	22 683,64	22 681,37
SCI NEPTUNE			83 979,56	8 656,40	8 653,93
SCI FONTAINE	314 691,54		72 022,70	47 744,59	47 267,14
SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	847 861,88		220 630,91	142 474,75	142 284,78
SCI DIONYSOS	681 312,43		120 613,34	(44 131,52)	
SCI POSEIDON	288 519,10		62 647,00	13 051,00	
2. Participations (10 à 50 %)					
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

## Filiales et participations

3  
0

	30/09/2025		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SAS AUNIS CONSEIL	48 959,54	303 111,06	100,00	1 434 866,00	1 434 866,00		
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SAS AUNIS CONSEIL	26 785,00		1 623 446,45	126 669,20	50 000,00		
2. Participations (10 à 50 %)							
<b>B. Renseignements globaux</b>							
			Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
			françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

*Maud Guérin*

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Ouest Atlantique

**SAS Groupe Steco - HSF**  
5 rue François Hennebique  
17140 LAGORD

Exercice clos le 30 septembre 2025

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

*Exemplaire destiné  
au Greffe du  
Tribunal de Commerce*

## **SAS Groupe Steco - HSF**

Exercice clos le 30 septembre 2025

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

A l'Assemblée Générale de la société Groupe Steco - HSF,

#### **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 Groupe Steco - HSF 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.

#### **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 octobre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations :**

En application des dispositions des articles L.823-53 et R.821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- les règles de comptabilisation et d'évaluation des titres de participation,
- la détermination des créances et dettes des titres de participations.

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.

### **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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

### **Responsabilité 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 comité de direction.

## **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.

Niort, le 14 janvier 2026

Le commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned above the name Maud Guérin.

*Maud Guérin*

---

*Comptes Annuels*

---

## Bilan Actif

		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				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	9 312 305,60		9 312 305,60	9 312 505,06	
Créances rattachées à des participations	3 272 279,96		3 272 279,96	3 285 736,56	
Autres titres immobilisés					
Prêts	201,94		201,94	2,48	
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		12 584 787,50		12 584 787,50	12 598 244,10
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	14 746,63		14 746,63	
	Autres créances	166 782,75		166 782,75	30 136,10
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	481 147,00		481 147,00	1 155 707,37	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	50 253,12		50 253,12	33 520,00
	TOTAL (III)	712 929,50		712 929,50	1 219 363,47
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 297 717,00		13 297 717,00	13 817 607,57
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				3 272 481,90	3 285 739,04
(3) dont créances à plus d'un an					

## Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 300 000,00	3 300 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 060 052,97	1 060 052,97
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	330 000,00	310 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 776 876,24	4 057 577,80
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 029 438,96	799 006,44
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>9 496 368,17</b>	<b>9 526 637,21</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	675 432,89	843 371,60
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 091 717,17	3 370 433,76
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 412,00	22 800,00
	Dettes fiscales et sociales	10 786,77	53 968,25
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		396,75	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>3 801 348,83</b>	<b>4 290 970,36</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>13 297 717,00</b>	<b>13 817 607,57</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 029 438,96	799 006,44
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 277 666,04	3 626 836,91
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		484,53	
(3) Dont emprunts participatifs			

## Compte de Résultat

1/2

				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)	64 770,56		64 770,56	50 945,00	
	Montant net du chiffre d'affaires	64 770,56		64 770,56	50 945,00	
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			0,59	1,55	
Total des produits d'exploitation (1)				64 771,15	50 946,55	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			60 832,09	59 949,76	
	Impôts, taxes et versements assimilés			972,30	671,50	
	Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir					
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges			3,81	1,92	
	Total des charges d'exploitation (2)				61 808,20	60 623,18
	RESULTAT D'EXPLOITATION				2 962,95	(9 676,63)

## Compte de Résultat

2/2

		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 962,95	(9 676,63)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 193 395,11	993 968,60
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	26 907,43	35 738,68
	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	1 220 302,54	1 029 707,28
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	96 996,53	101 534,21
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	96 996,53	101 534,21
RESULTAT FINANCIER		1 123 306,01	928 173,07
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 126 268,96	918 496,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		96 830,00	119 490,00
TOTAL DES PRODUITS		1 285 073,69	1 080 653,83
TOTAL DES CHARGES		255 634,73	281 647,39
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 029 438,96	799 006,44

- (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

## Règles et Méthodes Comptables

### 1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **13 297 717 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 285 074 euros** et un total charges de **255 635 euros**, dégageant ainsi un résultat de **1 029 439 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.  
Il a une durée de **12 mois**.

#### **HYPOTHESES DE BASE**

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.  
Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

#### **METHODES DES COÛTS HISTORIQUES**

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

#### **CHANGEMENT DE METHODE**

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

### 2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### **ACTIF IMMOBILISE**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

## Règles et Méthodes Comptables

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

### Titres de participation

- SARL AUDICO	302 234 €
- SARL STECO	6 050 311 €
- SARL HSF AUDIT	178 473 €
- SCI IMMOBILIERES	1 281 022 €
- SARL E CESA	65 400 €
- SAS AUNIS CONSEIL	1 434 866 €
	<hr/>
	9 312 306 €

### **CRÉANCES D'EXPLOITATION**

Les créances sont valorisées à 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.

### **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

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

## 3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### **CAPITAL SOCIAL**

Le capital social s'établit à 3 300 000 € et est divisé en 6 793 actions.

### **ETAT DES DETTES**

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

## Règles et Méthodes Comptables

Emprunts souscrits en cours d'exercice : €  
Emprunts remboursés en cours d'exercice : 166 380 €

### 4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante : Prestations de services : 64 771 €

#### RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES avec un lien de participation

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits Financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation	1 193 395 €	76 019 €

#### VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 102 831 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	8 963	3 241	5 722
Résultat financier	1 123 306	99 590	1 023 716
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>1 132 269</b>	<b>102 831</b>	<b>1 029 438</b>

#### HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires inscrit en charge au titre de la certification des comptes s'élève à 3 700 €.

#### INTEGRATION FISCALE

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

## Règles et Méthodes Comptables

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

SARL STECO  
5 rue François Hennebqie 17140 LAGORD

SARL AUDICO  
5 rue François Hennebique 17140 LAGORD

SARL HSF AUDIT  
1 rue Louis Proust - Pôle République 3 - 86000 POITIERS

SAS AUNIS CONSEIL  
71 avenue de Strasbourg -17340 CHATELAILLON-PLAGE

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 1er octobre 2017.

**Conception N° 1 : Méthode dite de « neutralité »**

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société mère enregistre dans ses charges et ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

### 5 - AUTRES INFORMATIONS

#### **DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

<u>Prêteurs</u>		<u>Nature des garanties</u>	<u>Montants</u>
. CIO	€ 570 000	Nantissement 750 parts sociales SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	€ 150 054
. BPVF	€ 700 000	Nantissement 242 actions de la SAS AUNIS CONSEIL	€ 514 080

## Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>CORPORELLES</b>	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal, agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	12 598 241,62		611 362,36		12 584 585,56
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	2,48		199,46		201,94
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>12 598 244,10</b>		<b>611 561,82</b>		<b>12 584 787,50</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12 598 244,10</b>		<b>611 561,82</b>		<b>12 584 787,50</b>	

## Créances et Dettes

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 272 279,96	3 272 279,96	
	Prêts	201,94	201,94	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 746,63	14 746,63	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	112 663,51	112 663,51	
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 570,60	6 570,60	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	47 548,64	47 548,64	
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	50 253,12	50 253,12		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>3 504 264,40</b>	<b>3 504 264,40</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice		199,46		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	484,53	484,53		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	674 948,36	151 265,57	523 682,79	
	Emprunts et dettes financières divers	2 965 569,66	2 965 569,66		
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 412,00	23 412,00		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 273,77	10 273,77		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	513,00	513,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	126 147,51	126 147,51		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>3 801 348,83</b>	<b>3 277 666,04</b>	<b>523 682,79</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		166 380,48			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2025	30/09/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	50 253	33 520	16 733	49,92
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	50 253	33 520	16 733	49,92

## Capital social

		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		6 793,00	485,7942	3 300 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		6 793,00	485,7942	3 300 000,00

## Éléments concernant les entreprises liées et les participations

30/09/2025	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	12 519 185,40	65 400,18
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières	201,94	
<b>Actif circulant</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	47 548,64	
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	126 147,51	
<b>Produits financiers</b>		
Produits de participations	1 173 395,11	20 000,00
Autres produits financiers		
<b>Charges financières</b>		
Charges financières	76 019,07	
<b>Autres éléments</b>		

## Filiales et participations

1/0

	30/09/2025		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL AUDICO	40 000,00	339 700,16	99,48	302 233,54	302 233,54
SARL STECO	8 500 000,00	11 807 669,16	99,99	6 050 311,42	6 050 311,42
SARL HSF AUDIT	7 500,00	291 180,91	99,83	178 472,76	178 472,76
SCI MERCURE	76 224,51	116 559,74	99,98	89 213,15	89 213,15
SCI HERMES	9 146,94	100 447,39	99,83	175 704,66	175 704,66
SCI RE	4 573,47	55 107,05	99,67	65 923,00	65 923,00
2. Participations (10 à 50 %)					
E-CESA	35 000,00	251 865,33	40,00	65 400,18	65 400,18
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SARL AUDICO	11 365,24		1 291 849,34	93 613,82	79 520,00
SARL STECO			18 957 093,94	755 033,05	499 999,00
SARL HSF AUDIT	9 398,40		827 681,22	51 611,14	59 880,00
SCI MERCURE			48 070,07	40 335,23	40 327,16
SCI HERMES	169 964,13		129 163,08	91 300,45	91 148,28
SCI RE	88 659,08		64 554,99	50 533,58	50 365,13
2. Participations (10 à 50 %)					
E-CESA			720 995,38	87 561,71	20 000,00
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

## Filiales et participations

2	0
---	---

	30/09/2025			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LUTECE	1 000,00	(772,22)	99,90	999,00	999,00
SCI MICHEL ANGE	1 524,49	24 208,13	99,99	24 401,89	24 401,89
SCI NEPTUNE	350 000,00	358 656,40	99,97	349 182,00	349 182,00
SCI FONTAINE	1 000,00	48 744,59	99,00	990,00	990,00
SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	75 000,00	217 474,75	99,99	572 610,00	572 610,00
SCI DIONYSOS	1 000,00	(132 415,49)	99,99	999,00	999,00
SCI POSEIDON	1 000,00	(16 322,00)	99,99	999,00	999,00
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LUTECE	823 360,39		109 052,84	42 122,56	
SCI MICHEL ANGE	56 486,23		34 739,07	22 683,64	22 681,37
SCI NEPTUNE			83 979,56	8 656,40	8 653,93
SCI FONTAINE	314 691,54		72 022,70	47 744,59	47 267,14
SCI LES LANDES DE SAINTE CLAIRE	847 861,88		220 630,91	142 474,75	142 284,78
SCI DIONYSOS	681 312,43		120 613,34	(44 131,52)	
SCI POSEIDON	288 519,10		62 647,00	13 051,00	
2. Participations (10 à 50 %)					
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

## Filiales et participations

3/0

	30/09/2025		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b> 1. Filiales (Plus de 50 %) SAS AUNIS CONSEIL	48 959,54	303 111,06	100,00	1 434 866,00	1 434 866,00		
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %) SAS AUNIS CONSEIL	26 785,00		1 623 446,45	126 669,20	50 000,00		
2. Participations (10 à 50 %)							
<b>B. Renseignements globaux</b> Capital Capitaux propres Quote part détenue en pourcentage Valeur comptable des titres détenus - Brute Valeur comptable des titres détenus - Nette Prêts et avances consentis Montant des cautions et avals Chiffre d'affaires Résultat du dernier exercice clos Dividendes encaissés	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A				
			françaises	étrangères	françaises	étrangères	