

SADEC

**Société d'exercice libéral par actions simplifiée d'experts comptables
et de Commissaire aux Comptes au capital de 4 100 000 euros
Siège social : 19 Avenue de Messine
75008 PARIS
351 461 694 RCS PARIS**

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 24 AVRIL 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2025

DEUXIEME RESOLUTION
(Affectation du résultat de l'exercice)

L'Assemblée Générale, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2025 et s'élevant à la somme de 3 954 622,52 euros, de la manière suivante :

| | |
|-------------------------------|---------------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 3 954 622,52 euros |
| A titre de dividendes | 772 308,80 euros |
| Soit 4,10 euros par action | |
| Le solde | 3 182 313,72 euros |

En totalité au compte « Réserves statutaires », qui se trouve ainsi porté de la somme de 15 442 773,04 euros à la somme de 18 625 086,76 euros.

Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} juin 2026.

Les associés sont avisés que l'article 117 quater du Code général des impôts institue un prélèvement à la source obligatoire et non libératoire d'un montant de 12,8 % calculé sur le montant brut des dividendes distribués et perçus par les personnes physiques domiciliées en France.

Il est ici précisé que, ce prélèvement est un acompte d'impôt sur le revenu et qu'il est imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré. S'il excède l'impôt dû, il est restitué (Code général des impôts article 117 quater, 1 et 193).

Toutefois et conformément aux dispositions de l'article 242 quater du Code général des impôts, les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à imposition commune) peuvent demander à être dispensées du prélèvement.

Pour ce faire, elles doivent adressées à la société avant le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement une attestation sur l'honneur indiquant que leur revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur aux seuils visés ci-dessus.

Les associés sont en outre informés que, conformément aux dispositions de l'article 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France seront désormais prélevés à la source.

Il est par ailleurs précisé aux associés que les dividendes distribués aux associés personnes physiques sont soumis à une taxation forfaitaire unique de 31,4 % (CSG de 18,6% et impôts sur le revenu à un taux forfaitaire de 12,8%).

Compte tenu du nouveau dispositif l'abattement de 40% sur les dividendes n'est plus applicable. La CSG n'est plus non plus déductible.

Toutefois les contribuables qui y ont intérêt peuvent, sur option expresse et irrévocable, exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration, être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu.

En cas d'option, les dividendes seront inclus dans l'assiette de leur revenu global pour leur montant net. Seront ainsi déductibles du montant des revenus mobiliers l'abattement de 40% sur les dividendes et revenus assimilés ainsi que les dépenses engagées pour l'acquisition ou la conservation des revenus. Une fraction de la CSG sera également déductible en cas d'option.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| Exercice | Dividende global distribué | Revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI* | Revenus distribués non éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI* |
|-----------------|-----------------------------------|---|---|
| 31/10/2024 | 864 624,40 € | 159 379,30 € | 705 245,10 € |
| 31/10/2023 | 864 624,40 € | 145 283,50 € | 719 340,90 € |
| 31/10/2022 | 896 787,10 € | 196 798,20€ | 699 988,90€ |

**pour les actionnaires qui opteront pour l'imposition au barème progressif*

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 24 avril 2026 :

Pour : 188 311

Contre : /

Abstention : /

Cette résolution est adoptée


Certifié conforme
Le Président

SADEC

Exercice clos le 31/10/2025

SELAS SADEC

19 AVENUE DE MESSINE
75008 PARIS 8

Exercice du 01/11/2024 au 31/10/2025



SADEC AKELYS

AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

IMPULSION 6 19 AV DE MESSINE 75008 PARIS

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

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

Siège Social : 19 avenue de Messine - 75008 PARIS - Tél. 01 53 53 58 00 - Fax 01 53 53 58 10

Siège administratif : 06 rue du Général Sarrail - 10000 TROYES - Tél. 03 25 80 66 80 - Fax 03 25 80 79 07

SELAS au capital de 4 000 000 Euros - RCS Paris B 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920Z - N° TVA Intracommunautaire : FR 41 351 461 694

Bilan synthétique

| ACTIF | Exercice clos le 31/10/2025 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/10/2024 (12 mois) | Variation |
|---|---|---------------------|----------------------|---|------------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| Actif immobilisé | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 153 407,36 | 136 720,23 | 16 687,13 | 9 445,54 | 7 242 |
| Fonds commercial | 16 877 250,98 | | 16 877 250,98 | 14 749 286,19 | 2 127 965 |
| Autres immobilisations incorporelles | 3 429 051,58 | | 3 429 051,58 | 2 289 461,79 | 1 139 590 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | 878 932,31 | 866 803,99 | 12 128,32 | 44 087,39 | - 31 959 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 2 840 850,47 | 2 050 385,34 | 790 465,13 | 654 864,54 | 135 601 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 9 304 488,86 | | 9 304 488,86 | 9 472 975,86 | - 168 487 |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 85,00 | | 85,00 | 85,00 | |
| Prêts | 10 617,00 | | 10 617,00 | 17 617,00 | - 7 000 |
| Autres immobilisations financières | 93 024,57 | | 93 024,57 | 84 079,33 | 8 945 |
| TOTAL (I) | 33 587 708,13 | 3 053 909,56 | 30 533 798,57 | 27 321 902,64 | 3 211 896 |
| Actif circulant | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens | 265 900,00 | | 265 900,00 | 129 477,00 | 136 423 |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 10 963 692,51 | 1 997 357,44 | 8 966 335,07 | 8 227 492,02 | 738 843 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 254 206,13 | | 254 206,13 | 100 168,78 | 154 037 |
| . Personnel | | | | | |
| . Organismes sociaux | 18 095,11 | | 18 095,11 | 33 390,95 | - 15 296 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | 73 031,00 | - 73 031 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 243 003,30 | | 243 003,30 | 295 651,51 | - 52 648 |
| . Autres | 5 863 875,73 | | 5 863 875,73 | 3 053 812,24 | 2 810 063 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 2 469,48 | | 2 469,48 | 2 469,48 | |
| Disponibilités | 7 939 430,83 | | 7 939 430,83 | 7 297 808,62 | 641 622 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 410 544,98 | | 410 544,98 | 425 870,62 | - 15 326 |
| TOTAL (II) | 25 961 218,07 | 1 997 357,44 | 23 963 860,63 | 19 639 172,22 | 4 324 688 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 59 548 926,20 | 5 051 267,00 | 54 497 659,20 | 46 961 074,86 | 7 536 584 |

Bilan synthétique (suite)

| PASSIF | Exercice clos le 31/10/2025 (12 mois) | Exercice précédent 31/10/2024 (12 mois) | Variation |
|---|--|--|------------------|
| Capitaux Propres | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | 4 038 706,40 | 4 000 000,00 | 38 706 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 6 261 511,20 | 5 851 996,60 | 409 515 |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | 409 440,00 | 409 440,00 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 15 452 170,91 | 13 389 418,44 | 2 062 752 |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | | |
| Résultat de l'exercice | 3 954 622,52 | 2 927 376,87 | 1 027 246 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| TOTAL (I) | 30 116 451,03 | 26 578 231,91 | 3 538 219 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL (III) | | | |
| Emprunts et dettes | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 4 320 211,98 | 2 727 334,39 | 1 592 878 |
| . Découverts, concours bancaires | 1 650,00 | | 1 650 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | | | |
| . Associés | 4 063 625,89 | 4 046 449,89 | 17 176 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 460 880,21 | 1 623 342,65 | - 162 462 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 3 584 385,51 | 3 237 248,07 | 347 137 |
| . Organismes sociaux | 1 749 732,71 | 1 223 124,50 | 526 608 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 275 171,00 | | 275 171 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 2 638 236,47 | 2 167 470,58 | 470 766 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 246 493,01 | 209 133,64 | 37 359 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 15 023,02 | 17 644,86 | - 2 622 |
| Autres dettes | 161 287,74 | 335 550,79 | - 174 263 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | 5 864 510,63 | 4 795 543,58 | 1 068 967 |
| TOTAL (IV) | 24 381 208,17 | 20 382 842,95 | 3 998 365 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 54 497 659,20 | 46 961 074,86 | 7 536 584 |

Compte de résultat synthétique

| | Exercice clos le 31/10/2025 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/10/2024 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|--------------|----------------------|---|----------------------|--------------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 45 631 765,79 | | 45 631 765,79 | 38 208 738,17 | 7 423 028 | 19,43 |
| Chiffres d'affaires Nets | 45 631 765,79 | | 45 631 765,79 | 38 208 738,17 | 7 423 028 | 19,43 |
| Production stockée | | | -158 777,50 | -489 078,00 | 330 301 | 67,54 |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 47 401,03 | 212 184,00 | - 164 783 | -77,66 |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | | 87 157,29 | - 87 157 | -100 |
| Autres produits | | | 7 643,74 | 490 302,21 | -482 658 | -98,44 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 45 528 033,06 | 38 509 303,67 | 7 018 729 | 18,23 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 180 683,73 | 163 928,31 | 16 755 | 10,22 |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 14 706 890,82 | 12 910 234,16 | 1 796 657 | 13,92 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 532 973,06 | 465 771,88 | 67 201 | 14,43 |
| Salaires et traitements | | | 16 645 559,62 | 14 449 500,27 | 2 196 059 | 15,20 |
| Charges sociales | | | 6 381 072,54 | 5 518 244,02 | 862 829 | 15,64 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 250 098,87 | 208 851,79 | 41 247 | 19,75 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 375 968,89 | 72 212,24 | 303 757 | 420,64 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | 277 077,72 | 286 908,32 | - 9 831 | -3,43 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 39 350 325,25 | 34 075 650,99 | 5 274 674 | 15,48 |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II) | | | 6 177 707,81 | 4 433 652,68 | 1 744 055 | 39,34 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 155 154,45 | 127 901,97 | 27 252 | 21,31 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | 166,00 | | 166 | N/S |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 102 103,95 | 136 369,36 | - 34 265 | -25,13 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 257 424,40 | 264 271,33 | - 6 847 | -2,59 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 263 090,43 | 278 839,55 | - 15 749 | -5,65 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | 166,00 | | 166 | N/S |
| Total des charges financières (VI) | | | 263 256,43 | 278 839,55 | - 15 583 | -5,59 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | -5 832,03 | -14 568,22 | 8 736 | 59,97 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | | | 6 171 875,78 | 4 419 084,46 | 1 752 791 | 39,66 |

Compte de résultat synthétique (suite)

| | Exercice clos le 31/10/2025 (12 mois) | Exercice précédent 31/10/2024 (12 mois) | Variation absolue | % |
|--|---|---|----------------------|--------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 1 785,74 | - 1 786 | -100 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 497,60 | - 498 | -100 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | | 2 283,34 | - 2 283 | -100 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 19 850,39 | - 19 850 | -100 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 323,42 | - 323 | -100 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | | 20 173,81 | - 20 174 | -100 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | -17 890,47 | 17 890 | -100 |
| Participation des salariés (IX) | 774 941,26 | 509 678,12 | 265 263 | 52,05 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 1 442 312,00 | 964 139,00 | 478 173 | 49,60 |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 45 785 457,46 | 38 775 858,34 | 7 009 599 | 18,08 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 41 830 834,94 | 35 848 481,47 | 5 982 353 | 16,69 |
| RESULTAT NET | 3 954 622,52 | 2 927 376,87 | 1 027 246 | 35,09 |
| Dont Crédit-bail mobilier | | 2 108,16 | - 2 108 | -100 |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/10/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/10/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 54 497 659,20 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 954 622,52 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/01/2026 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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

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

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

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

1/Opérations juridiques:

Le 27 mai 2025, la société a procédé à la fusion simplifiée par absorption de la société D SCHRYVE avec effet retrocatif au 1/11/2024.

Le 25 septembre 2025, la société a procédé à la fusion simplifiée par absorption de la société CORGECO avec effet retrocatif au 1/11/2024.

Le 25 septembre 2025, la société a procédé à la fusion simplifiée par absorption de la société DCS avec effet retrocatif au 1/11/2024.

Le 18 juin 2025, une Assemblée Générale Extraordinaire de la société a autorisé une augmentation de capital en nature d'un montant de 15 926 euros par apport de 155 titres de la société DAUFICOM.

Le 3 octobre 2025, une Assemblée Générale Extraordinaire de la société a autorisé une augmentation de capital en nature d'un montant de 17 678 euros par apport de 2100 titres de la société Cabinet DR EXPERTISE CONSEIL.

Le 3 octobre 2025, une Assemblée Générale Extraordinaire de la société a autorisé une augmentation de capital en nature d'un montant de 5 102 euros par apport de 300 titres de la société MPC.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 16 877 251 E

| Fonds commercial | Valeur brute | Amort./Provis. | Valeur nette | Taux |
|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|------|
| Fonds acheté | 3 856 462 | | 3 856 462 | % |
| Fonds réévalué | | | | % |
| Fonds reçu en apport | 13 020 789 | | 13 020 789 | % |
| TOTAL | 16 877 251 | | 16 877 251 | |

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 33 587 708 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles | 17 149 840 | 3 315 141 | 5 271 | 20 459 710 |
| Immobilisations corporelles | 3 179 387 | 604 160 | 63 765 | 3 719 783 |
| Immobilisations financières | 9 574 757 | 3 684 842 | 3 851 384 | 9 408 215 |
| TOTAL | 29 903 985 | 7 604 143 | 3 920 420 | 33 587 708 |

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 3 053 910 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 101 647 | 40 344 | 5 271 | 136 720 |
| Immobilisations corporelles | 2 480 435 | 494 356 | 57 603 | 2 917 189 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 2 582 082 | 534 700 | 62 873 | 3 053 910 |

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 17 857 059 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|------------|----------------|
| Actif immobilisé | 103 642 | | 103 642 |
| Actif circulant & charges d'avance | 17 753 418 | 14 968 467 | 2 784 951 |
| TOTAL | 17 857 059 | 14 968 467 | 2 888 592 |

3.4 - Provisions pour dépréciation = 1 997 357 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------------|------------------------|--------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | 1 327 896 | 669 461 | | | 1 997 357 |
| Comptes financiers | | | | | |
| Total | 1 327 896 | 669 461 | | | 1 997 357 |

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 157 596 E

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|---------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 42 160 |
| Disponibilités | 115 436 |
| TOTAL | 157 596 |

3.6 - Charges constatées d'avance = 410 545 E

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 ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 17 857 059 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|------------|----------------|
| Actif immobilisé | 103 642 | | 103 642 |
| Actif circulant & charges d'avance | 17 753 418 | 14 968 467 | 2 784 951 |
| TOTAL | 17 857 059 | 14 968 467 | 2 888 592 |

3.4 - Provisions pour dépréciation = 1 997 357 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------------|------------------------|--------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | 1 327 896 | 669 461 | | | 1 997 357 |
| Comptes financiers | | | | | |
| Total | 1 327 896 | 669 461 | | | 1 997 357 |

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 157 596 E

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|---------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 42 160 |
| Disponibilités | 115 436 |
| TOTAL | 157 596 |

3.6 - Charges constatées d'avance = 410 545 E

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 4 038 706 E

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|-------------------------------------|--------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice | 210884 | 18,97 | 4 000 000 |
| Titres émis ou variation du nominal | 2041 | 18,96 | 38 706 |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| Titres en fin d'exercice | 212925 | 18,97 | 4 038 706 |

4.2 - Etat des dettes = 24 381 208 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | 4 321 862 | 1 118 610 | 2 737 820 | 465 431 |
| Dettes financières diverses | 4 063 626 | 4 063 626 | | |
| Fournisseurs | 1 460 880 | 1 460 880 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 8 494 019 | 8 494 019 | | |
| Dettes sur immobilisations | 15 023 | 15 023 | | |
| Autres dettes | 161 288 | 161 288 | | |
| Produits constatés d'avance | 5 864 511 | 5 864 511 | | |
| TOTAL | 24 381 208 | 21 177 957 | 2 737 820 | 465 431 |

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 4 419 528 E

| Charges à payer | Montant |
|------------------------------------|-----------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | 1 650 |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 212 882 |
| Dettes fiscales & sociales | 4 086 284 |
| Autres dettes | 118 712 |
| TOTAL | 4 419 528 |

4.4 - Produits constatés d'avance = 5 864 511 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 45 631 766 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|--------------------------------|------------|----------|
| Prestations de services | 43 767 206 | 95,91 % |
| Produits des activités annexes | 1 864 560 | 4,09 % |
| TOTAL | 45 631 766 | 100,00 % |

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 1 442 312 E

| Niveau de résultat | Avant impôt | Impôt | Après impôt |
|----------------------------|-------------|-----------|-------------|
| Résultat d'exploitation | 6 177 708 | | 6 177 708 |
| Résultat financier | -5 832 | | -5 832 |
| Résultat exceptionnel | | | |
| Participation des salariés | -774 941 | | -774 941 |
| TOTAL | 5 396 935 | 1 442 312 | 3 954 623 |

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

| | Montant |
|--|---------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 6 780 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | |
| - TOTAL | 6 780 |

6.3 - Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|----------------------------------|----------|----------|
| Cadres | 65 | |
| Agents de maîtrise & techniciens | | |
| Employés | 363 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| TOTAL | 428 | 0 |

6.4 - Identité société-mère consolidant les comptes de la société

IMPULSION: 19 Avenue de Messine 75008 PARIS

6.5 - Engagements donnés = 203 559 E

| Nature des engagements donnés | Montant |
|-------------------------------|---------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals & cautions | 203 559 |
| Crédit-bail mobilier | |
| Crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements | |
| TOTAL | 203 559 |

6.6 - Autres informations complémentaires

Les indemnités de fin de carrière dues aux salariés peuvent être estimées à 766 428 euros en cas de départ des salariés à 65 ans. au 31 octobre 2025, la société a constitué une provision auprès de la CARDIF pour un montant de 291 089 euros.

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

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

8.1 - Produits à recevoir = 157 596 E

| Produits à recevoir | | Montant |
|---------------------|---------------------------------------|---------|
| Autres créances : | | 42 160 |
| | Org.soc produits a recevoir(438700) | 18 095 |
| | Divers produits a recevoir(468700) | 24 065 |
| Disponibilités : | | 115 436 |
| | Banque int a recevoir(518800) | 115 436 |
| TOTAL | | 157 596 |

8.2 - Charges constatées d'avance = 410 545 E

| Charges constatées d'avance | | Montant |
|-----------------------------|----------------------------------|---------|
| | Charges constat.avance(486000) | 410 545 |
| TOTAL | | 410 545 |

8.3 - Charges à payer = 4 419 528 E

| Charges à payer | | Montant |
|---|---|-----------|
| Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit : | | 1 650 |
| | Banque / agios arrete de compte(518100) | 1 650 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | | 212 882 |
| | Fourn.biens f.a recev.(408100) | 212 882 |
| Dettes fiscales et sociales : | | 4 086 284 |
| | Conges payes dus(428200) | 1 161 173 |
| | Prov.partic.salaries(428400) | 770 684 |
| | Contrat interressement(428600) | 509 301 |
| | Autres charges de personnel(428601) | 331 991 |
| | Charges soc. s/conges a payer(438200) | 432 000 |
| | Org.soc. - autres charges a payer(438600) | 670 832 |
| | Etat - charges a payer(448120) | 157 255 |
| | Etat - charges a payer cet(448121) | 53 048 |
| Autres dettes : | | 118 712 |
| | Divers charges a payer(468600) | 39 995 |
| | Clients avoirs a etablir(419800) | 78 717 |
| TOTAL | | 4 419 528 |

8.4 - Produits constatés d'avance = 5 864 511 E

| Produits constatés d'avance | | Montant |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------|
| | Produits constat.avance(487000) | 5 864 511 |
| TOTAL | | 5 864 511 |

| |
|--|
| TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS |
|--|

| <u>Filiales et Participations</u> | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consentis par la Sté | Cautions et avais donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex. |
|--|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--|
| A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| SELAS AKELYS | 1 040 000 | 4 291 241 | 100 | 5 025 465 | 5 025 465 | -1 738 680 | | 6 762 390 | 1 080 622 | |
| SAS CIAGEC | 100 000 | 1 501 680 | 100 | 421 761 | 421 761 | -1 822 749 | | 3 056 107 | 141 663 | |
| SELAS AUDIT COLSON | 15 000 | 406 930 | 100 | 362 897 | 362 897 | -468 351 | | 305 379 | 82 789 | |
| SELAS DAUFICOM | 20 000 | 591 130 | 100 | 2 591 391 | 2 591 391 | | | 3 105 086 | 58 051 | |
| SELAS ACTIGES | 30 000 | 6 679 | 100 | 531 979 | 531 979 | | | 720 514 | -26 506 | |
| <i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| SCI CONSEIL ASSOCIÉS | 48 000 | 193 237 | 17 | 8 000 | 8 000 | | | 238 016 | 91 611 | 15 000 |
| B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip. | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| <i>a) Françaises</i> | | | | | | | | | | |
| <i>b) Etrangères</i> | | | | | | | | | | |
| <i>- Participations non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| <i>a) Françaises</i> | | | | | | | | | | |
| <i>b) Etrangères</i> | | | | | | | | | | |

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (suite)

| <u>Filiales et Participations</u> | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consentis par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex. |
|---|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--|
| A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| SELAS DR EXPERTISE | 21 000 | 170 650 | 100 | 196 980 | | | | 364 806 | 47 476 | |
| SELAS MPC | 3 000 | | 100 | 51 050 | | | | 75 512 | 30 106 | |
| <i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |



LE PARTAGE DES VALEURS

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOUEY
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

S.A.D.E.C.

SELAS au capital de 4 000 000 Euros
19 Avenue de Messine

75008 PARIS
R.C.S. PARIS 351 461 694

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice du 1er Novembre 2024 au 31 Octobre 2025

SARL ETC AUDIT

SARL AU CAPITAL DE 225 000 € • SIÈGE SOCIAL : PLACE DE L'EUROPE - 89000 ST GEORGES-SUR-BAULCHE
SIRET 493 539 944 00014 • APE 6920 Z • 493 539 944 R.C.S. AUXERRE • N° T.V.A. U.E. FR 10 493 539 944

SELAS SADEC

19 avenue de Messine
75008 PARIS

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAÏVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtita COURVOISIER
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS
Marie-J. Hélène GONCALVES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/10/2025**

A l'Assemblée Générale de la SELAS SADEC,

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 SELAS SADEC relatifs à l'exercice clos le 31/10/2025, 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 SELAS SADEC 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 01/11/2024 à la date d'émission de notre rapport.

SARL ETC AUDIT

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 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 encours clients : nous avons vérifié les calculs effectués afin de pouvoir corroborer les encours clients et les produits constatés d'avance.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 SELAS SADEC 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.

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëticia COURVOISIER
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

COMMISSAIRES AUX COMPTES ASSOCIÉS

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSEON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LÉBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOJET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

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

SARL ETC AUDIT

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.

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOQUET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

Fait à St-Georges-sur-Baulche,
le 8 Avril 2026

Signature numérique
de LAETITIA
COURVOISIER
Date : 2026.04.08
14:34:44 +02'00'

Le Commissaire aux comptes
ETC AUDIT,
Représentée par Laetitia
COURVOISIER

Bilan synthétique

| ACTIF | Exercice clos le 31/10/2025 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/10/2024 (12 mois) | Variation |
|---|---|---------------------|----------------------|---|------------------|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| Actif immobilisé | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 153 407,36 | 136 720,23 | 16 687,13 | 9 445,54 | 7 242 |
| Fonds commercial | 16 877 250,98 | | 16 877 250,98 | 14 749 286,19 | 2 127 965 |
| Autres immobilisations incorporelles | 3 429 051,58 | | 3 429 051,58 | 2 289 461,79 | 1 139 590 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | 878 932,31 | 866 803,99 | 12 128,32 | 44 087,39 | - 31 959 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 2 840 850,47 | 2 050 385,34 | 790 465,13 | 654 864,54 | 135 601 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 9 304 488,86 | | 9 304 488,86 | 9 472 975,86 | - 168 487 |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 85,00 | | 85,00 | 85,00 | |
| Prêts | 10 617,00 | | 10 617,00 | 17 617,00 | - 7 000 |
| Autres immobilisations financières | 93 024,57 | | 93 024,57 | 84 079,33 | 8 945 |
| TOTAL (I) | 33 587 708,13 | 3 053 909,56 | 30 533 798,57 | 27 321 902,64 | 3 211 896 |
| Actif circulant | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens | 265 900,00 | | 265 900,00 | 129 477,00 | 136 423 |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 10 963 692,51 | 1 997 357,44 | 8 966 335,07 | 8 227 492,02 | 738 843 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 254 206,13 | | 254 206,13 | 100 168,78 | 154 037 |
| . Personnel | | | | | |
| . Organismes sociaux | 18 095,11 | | 18 095,11 | 33 390,95 | - 15 296 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | 73 031,00 | - 73 031 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 243 003,30 | | 243 003,30 | 295 651,51 | - 52 648 |
| . Autres | 5 863 875,73 | | 5 863 875,73 | 3 053 812,24 | 2 810 063 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 2 469,48 | | 2 469,48 | 2 469,48 | |
| Disponibilités | 7 939 430,83 | | 7 939 430,83 | 7 297 808,62 | 641 622 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 410 544,98 | | 410 544,98 | 425 870,62 | - 15 326 |
| TOTAL (II) | 25 961 218,07 | 1 997 357,44 | 23 963 860,63 | 19 639 172,22 | 4 324 688 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 59 548 926,20 | 5 051 267,00 | 54 497 659,20 | 46 961 074,86 | 7 536 584 |

Bilan synthétique (suite)

| PASSIF | Exercice clos le 31/10/2025 (12 mois) | Exercice précédent 31/10/2024 (12 mois) | Variation |
|--|---|---|------------------|
| Capitaux Propres | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | 4 038 706,40 | 4 000 000,00 | 38 706 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 6 261 511,20 | 5 851 996,60 | 409 515 |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | 409 440,00 | 409 440,00 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 15 452 170,91 | 13 389 418,44 | 2 062 752 |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | | |
| Résultat de l'exercice | 3 954 622,52 | 2 927 376,87 | 1 027 246 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| TOTAL (I) | 30 116 451,03 | 26 578 231,91 | 3 538 219 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL (III) | | | |
| Emprunts et dettes | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 4 320 211,98 | 2 727 334,39 | 1 592 878 |
| . Découverts, concours bancaires | 1 650,00 | | 1 650 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | | | |
| . Associés | 4 063 625,89 | 4 046 449,89 | 17 176 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 460 880,21 | 1 623 342,65 | - 162 462 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 3 584 385,51 | 3 237 248,07 | 347 137 |
| . Organismes sociaux | 1 749 732,71 | 1 223 124,50 | 526 608 |
| . Etat, impôts sur les bénéficiaires | 275 171,00 | | 275 171 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 2 638 236,47 | 2 167 470,58 | 470 766 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 246 493,01 | 209 133,64 | 37 359 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 15 023,02 | 17 644,86 | - 2 622 |
| Autres dettes | 161 287,74 | 335 550,79 | - 174 263 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | 5 864 510,63 | 4 795 543,58 | 1 068 967 |
| TOTAL (IV) | 24 381 208,17 | 20 382 842,95 | 3 998 365 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 54 497 659,20 | 46 961 074,86 | 7 536 584 |

Compte de résultat synthétique

| | Exercice clos le 31/10/2025 (12 mois) | | Exercice précédent 31/10/2024 (12 mois) | | Variation absolue | % |
|---|---|--------------|---|----------------------|----------------------|--------------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 45 631 765,79 | | 45 631 765,79 | 38 208 738,17 | 7 423 028 | 19,43 |
| Chiffres d'affaires Nets | 45 631 765,79 | | 45 631 765,79 | 38 208 738,17 | 7 423 028 | 19,43 |
| Production stockée | | | -158 777,50 | -489 078,00 | 330 301 | 67,54 |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 47 401,03 | 212 184,00 | - 164 783 | -77,66 |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | | 87 157,29 | - 87 157 | -100 |
| Autres produits | | | 7 643,74 | 490 302,21 | - 482 658 | -98,44 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 45 528 033,06 | 38 509 303,67 | 7 018 729 | 18,23 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 180 683,73 | 163 928,31 | 16 755 | 10,22 |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 14 706 890,82 | 12 910 234,16 | 1 796 657 | 13,92 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 532 973,06 | 465 771,88 | 67 201 | 14,43 |
| Salaires et traitements | | | 16 645 559,62 | 14 449 500,27 | 2 196 059 | 15,20 |
| Charges sociales | | | 6 381 072,54 | 5 518 244,02 | 862 829 | 15,64 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 250 098,87 | 208 851,79 | 41 247 | 19,75 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 375 968,89 | 72 212,24 | 303 757 | 420,64 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | 277 077,72 | 286 908,32 | - 9 831 | -3,43 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 39 350 325,25 | 34 075 650,99 | 5 274 674 | 15,48 |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II) | | | 6 177 707,81 | 4 433 652,68 | 1 744 055 | 39,34 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 155 154,45 | 127 901,97 | 27 252 | 21,31 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | 166,00 | | 166 | N/S |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 102 103,95 | 136 369,36 | - 34 265 | -25,13 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 257 424,40 | 264 271,33 | - 6 847 | -2,59 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 263 090,43 | 278 839,55 | - 15 749 | -5,65 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | 166,00 | | 166 | N/S |
| Total des charges financières (VI) | | | 263 256,43 | 278 839,55 | - 15 583 | -5,59 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | -5 832,03 | -14 568,22 | 8 736 | 59,97 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | | | 6 171 875,78 | 4 419 084,46 | 1 752 791 | 39,66 |

Compte de résultat synthétique (suite)

| | Exercice clos le 31/10/2025 (12 mois) | Exercice précédent 31/10/2024 (12 mois) | Variation absolue | % |
|--|---|---|----------------------|--------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 1 785,74 | - 1 786 | -100 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 497,60 | - 498 | -100 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | | 2 283,34 | - 2 283 | -100 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 19 850,39 | - 19 850 | -100 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 323,42 | - 323 | -100 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | | 20 173,81 | - 20 174 | -100 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | -17 890,47 | 17 890 | -100 |
| Participation des salariés (IX) | 774 941,26 | 509 678,12 | 265 263 | 52,05 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 1 442 312,00 | 964 139,00 | 478 173 | 49,60 |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 45 785 457,46 | 38 775 858,34 | 7 009 599 | 18,08 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 41 830 834,94 | 35 848 481,47 | 5 982 353 | 16,69 |
| RESULTAT NET | 3 954 622,52 | 2 927 376,87 | 1 027 246 | 35,09 |
| Dont Crédit-bail mobilier | | 2 108,16 | - 2 108 | -100 |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe
 80000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
 Tél. 03 88 48 12 12 - Fax 03 88 48 31 30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/10/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/10/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 54 497 659,20 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 954 622,52 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/01/2026 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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

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

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

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 45 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 8324Z

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

1/Opérations juridiques:

Le 27 mai 2025, la société a procédé à la fusion simplifiée par absorption de la société D SCHRYVE avec effet retrocatalif au 1/11/2024.

Le 25 septembre 2025, la société a procédé à la fusion simplifiée par absorption de la société CORGECO avec effet retrocatalif au 1/11/2024.

Le 25 septembre 2025, la société a procédé à la fusion simplifiée par absorption de la société DCS avec effet retrocatalif au 1/11/2024.

Le 16 juin 2025, une Assemblée Générale Extraordinaire de la société a autorisé une augmentation de capital en nature d'un montant de 15 926 euros par apport de 155 litres de la société DAUFICOM.

Le 3 octobre 2025, une Assemblée Générale Extraordinaire de la société a autorisé une augmentation de capital en nature d'un montant de 17 678 euros par apport de 2100 titres de la société Cabinet DR EXPERTISE CONSEIL.

Le 3 octobre 2025, une Assemblée Générale Extraordinaire de la société a autorisé une augmentation de capital en nature d'un montant de 5 102 euros par apport de 300 litres de la société MPC.

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
88000 SAINT GEORGES SUR SAULCHES
Tél. 03 85 48 12 12 - Fax 03 85 48 31 33
SIRET 493 838 944 00014 - NAF 6920Z

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 16 877 251 E

| Fonds commercial | Valeur brute | Amort./Provis. | Valeur nette | Taux |
|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|------|
| Fonds acheté | 3 856 462 | | 3 856 462 | % |
| Fonds réévalué | | | | % |
| Fonds reçu en apport | 13 020 789 | | 13 020 789 | % |
| TOTAL | 16 877 251 | | 16 877 251 | |

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 33 587 708 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles | 17 149 840 | 3 315 141 | 5 271 | 20 459 710 |
| Immobilisations corporelles | 3 179 387 | 604 160 | 63 765 | 3 719 783 |
| Immobilisations financières | 9 574 757 | 3 684 842 | 3 851 384 | 9 408 215 |
| TOTAL | 29 903 985 | 7 604 143 | 3 920 420 | 33 587 708 |

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 3 053 910 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 101 647 | 40 344 | 5 271 | 136 720 |
| Immobilisations corporelles | 2 480 435 | 494 356 | 57 603 | 2 917 189 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 2 582 082 | 534 700 | 62 873 | 3 053 910 |

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe
 89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
 Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 9020Z

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 17 857 059 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Actif immobilisé | 103 642 | | 103 642 |
| Actif circulant & charges d'avance | 17 753 418 | 14 968 467 | 2 784 951 |
| TOTAL | 17 857 059 | 14 968 467 | 2 888 592 |

3.4 - Provisions pour dépréciation = 1 997 357 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|------------------|----------------|--------------------|------------------------|------------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | 1 327 896 | 669 461 | | | 1 997 357 |
| Comptes financiers | | | | | |
| Total | 1 327 896 | 669 461 | | | 1 997 357 |

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 157 596 E

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 42 160 |
| Disponibilités | 115 436 |
| TOTAL | 157 596 |

3.6 - Charges constatées d'avance = 410 545 E

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

SARLETC AUDIT
 Place de l'Europe
 89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
 Tel. 03 85 48 12 12 - Fax 03 85 48 31 20
 SIRET 493 539 644 00014 - NAF 6920Z

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 4 038 706 E

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|-------------------------------------|--------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice | 210884 | 18,97 | 4 000 000 |
| Titres émis ou variation du nominal | 2041 | 18,96 | 38 706 |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| Titres en fin d'exercice | 212925 | 18,97 | 4 038 706 |

4.2 - Etat des dettes = 24 381 208 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| Etablissements de crédit | 4 321 862 | 1 118 610 | 2 737 820 | 465 431 |
| Dettes financières diverses | 4 063 626 | 4 063 626 | | |
| Fournisseurs | 1 460 880 | 1 460 880 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 8 494 019 | 8 494 019 | | |
| Dettes sur immobilisations | 15 023 | 15 023 | | |
| Autres dettes | 161 288 | 161 288 | | |
| Produits constatés d'avance | 5 864 511 | 5 864 511 | | |
| TOTAL | 24 381 208 | 21 177 957 | 2 737 820 | 465 431 |

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 4 419 528 E

| Charges à payer | Montant |
|-------------------------------------|------------------|
| Emprunts & dettes etabli. de crédit | 1 650 |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 212 882 |
| Dettes fiscales & sociales | 4 086 284 |
| Autres dettes | 118 712 |
| TOTAL | 4 419 528 |

4.4 - Produits constatés d'avance = 5 864 511 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SARL ETC AUDIT
 Placarde l'Europe
 83000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
 Tél. 03 86 46 12 12 - Fax 03 86 46 31 30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6820Z

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 45 631 766 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|
| Prestations de services | 43 767 206 | 95,91 % |
| Produits des activités annexes | 1 864 560 | 4,09 % |
| TOTAL | 45 631 766 | 100,00 % |

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 1 442 312 E

| Niveau de résultat | Avant impôt | Impôt | Après impôt |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Résultat d'exploitation | 6 177 708 | | 6 177 708 |
| Résultat financier | -5 832 | | -5 832 |
| Résultat exceptionnel | | | |
| Participation des salariés | -774 941 | | -774 941 |
| TOTAL | 5 396 935 | 1 442 312 | 3 954 623 |

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

DA TL ETC AUDIT
 Plate de l'Europe
 63000 ORLÈANS SEVIGNES SUR BAULCHES
 TEL 03 40 40 13 12 - FAX 03 88 08 31 20
 SIRET 493 632 944 00014 - NAF 6920Z

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

| | Montant |
|--|---------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 6 780 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | |
| - TOTAL | 6 780 |

6.3 - Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|----------------------------------|----------|----------|
| Cadres | 65 | |
| Agents de maîtrise & techniciens | | |
| Employés | 363 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| TOTAL | 428 | 0 |

6.4 - Identité société-mère consolidant les comptes de la société

IMPULSION: 19 Avenue de Messine 75008 PARIS

6.5 - Engagements donnés = 203 559 E

| Nature des engagements donnés | Montant |
|-------------------------------|---------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals & cautions | 203 559 |
| Crédit-bail mobilier | |
| Crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements | |
| TOTAL | 203 559 |

6.6 - Autres informations complémentaires

Les indemnités de fin de carrière dues aux salariés peuvent être estimées à 766 428 euros en cas de départ des salariés à 65 ans. au 31 octobre 2025, la société a constitué une provision auprès de la CARDIF pour un montant de 291 089 euros.

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe
 80000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
 Tel. 03 85 48 12 12 - Fax 03 85 48 31 33
 SIRET 499 000 044 60912 - NCF 88 202

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

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

8.1 - Produits à recevoir = 157 596 E

| Produits à recevoir | Montant |
|---------------------------------------|----------------|
| Autres créances : | 42 160 |
| Org.soc produits a recevoir(438700) | 18 095 |
| Divers produits a recevoir(468700) | 24 065 |
| Disponibilités : | 115 436 |
| Banque int a recevoir(518800) | 115 436 |
| TOTAL | 157 596 |

8.2 - Charges constatées d'avance = 410 545 E

| Charges constatées d'avance | Montant |
|----------------------------------|----------------|
| Charges constat.avance(486000) | 410 545 |
| TOTAL | 410 545 |

8.3 - Charges à payer = 4 419 528 E

| Charges à payer | Montant |
|---|------------------|
| Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit : | 1 650 |
| Banque / agios arde de compte(518100) | 1 650 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | 212 882 |
| Fourn.biens f.a recev.(408100) | 212 882 |
| Dettes fiscales et sociales : | 4 086 284 |
| Conges payes dus(428200) | 1 161 173 |
| Prov.partic.salaries(428400) | 770 684 |
| Contrat interressement(428600) | 509 301 |
| Autres charges de personnel(428601) | 331 991 |
| Charges soc. s/conges a payer(438200) | 432 000 |
| Org.soc. - autres charges a payer(438600) | 670 832 |
| Etat - charges a payer(448120) | 157 255 |
| Etat - charges a payer cet(448121) | 53 048 |
| Autres dettes : | 118 712 |
| Divers charges a payer(468600) | 39 995 |
| Clients avoirs a etablir(419800) | 78 717 |
| TOTAL | 4 419 528 |

8.4 - Produits constatés d'avance = 5 864 511 E

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------------|------------------|
| Produits constat.avance(487000) | 5 864 511 |
| TOTAL | 5 864 511 |

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe
 89000 SAINT GEORGES SUR LOIRE
 Tél. 03 85 43 12 12 - Fax 03 85 43 12 13
 SIRET 490 539 844 00016 - RCS

| |
|---|
| TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS |
|---|

| <u>Filiales et Participations</u> | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quota part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consentis par la Sté | Cautions et avais donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex. |
|--|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--|
| A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| SELAS AKELYS | 1 040 000 | 4 291 241 | 100 | 5 025 465 | 5 025 465 | -1 738 880 | | 6 762 390 | 1 080 622 | |
| SAS CIAGEC | 100 000 | 1 501 880 | 100 | 421 761 | 421 761 | -1 822 749 | | 3 056 107 | 141 863 | |
| SELAS AUDIT COLSON | 15 000 | 406 930 | 100 | 362 897 | 362 897 | -468 351 | | 305 379 | 82 789 | |
| SELAS DAUFICOM | 20 000 | 591 130 | 100 | 2 581 391 | 2 591 391 | | | 3 105 086 | 58 061 | |
| SELAS ACTIGES | 30 000 | 6 679 | 100 | 531 979 | 531 979 | | | 720 514 | -26 506 | |
| <i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| SCI CONSEIL ASSOCIES | 48 000 | 193 237 | 17 | 8 000 | 8 000 | | | 238 016 | 91 611 | 15 000 |
| B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip. | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |
| <i>- Participations non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |

SARL ETC AUDIT
 69000 SAINT JEAN DES PUISSES
 TEL 03 85 49 12 12 - FAX 03 85 48 04 00
 SIRET 493 639 944 00014 - N°F 68912

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (suite)

| Filiales et Participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quota part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consentis par la Sté | Cautions et avais donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex. |
|--|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--|
| A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. | | | | | | | | | | |
| - Filiales (plus de 50% du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| SELAS DR EXPERTISE | 21 000 | 170 650 | 100 | 196 980 | | | | 364 806 | 47 476 | |
| SELAS MPC | 3 000 | | 100 | 51 050 | | | | 75 512 | 30 106 | |
| - Participations (10 à 50 % du capital détenu) | | | | | | | | | | |

SARLETC AUDIT
 Place de l'Europe
 82000 SAINT-MEMORY-SUR-BAULCHES
 TEL: 03 88 41 12 13 - FAX: 03 88 41 31 32
 GIBET: 099 508 844 8004 - NAF: 8421Z