

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOURGES - 1801 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 15/05/2026 - B2026/001897 - 1991 B 00236 - 382 675 551 - COMPTAFRANCE

*Certifié
à l'unanimité*

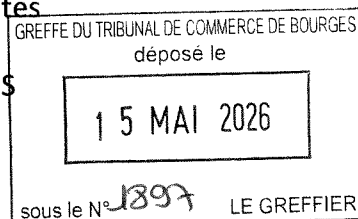
COMPTAFRANCE

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Société Anonyme au capital de 1 378 016 €

Siège social : 10, Rue Georges Pompidou - 18 000 BOURGES

RCS BOURGES 382 675 551



TEXTE DE LA DEUXIEME RESOLUTION RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 26 MARS 2026

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 107 289,03 € de la manière suivante :

- Distribution d'un dividende 499 530,80 €
- Dotation aux autres réserves 607 758,23 €

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 4 748 086 € et celui des réserves à 2 060 463 €.

Le dividende unitaire est donc de 5,80 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 3 avril 2026.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,80 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 18,60 %, soit une taxation globale de 31,40 %. Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

Soit :

- Dividende global distribué 499 530,80 €
 - Soit par action 5,80 €
- Dividende distribué éligible à l'abattement de 40 % 139,20 €
 - Soit par action 5,80 €
 - Abattement par action 2,32 €
- Dividende distribué non éligible à l'abattement de 40 % 499 391,60 €
 - Soit par action 5,80 €

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

En €	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022
Dividende global distribué	904 323,00	1 000 784,12	689 008,00
Soit par action	10,50	11,62	8,00
Dividende distribué éligible à l'abattement de 40 %	252,00	278,88	192,00
Soit par action	10,50	11,62	8,00
Abattement par action	4,20	4,65	3,20
Dividende distribué non éligible à l'abattement de 40 %	904 071,00	1 000 505,24	688 816,00
Soit par action	10,50	11,62	8,00

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



10 rue Georges Pompidou
18000 BOURGES
Tél 02 48 21 21 71

*Certifié conforme
à l'original*

COMPTES ANNUELS au 30 septembre 2025

COMPTAFRANCE

10 RUE GEORGES POMPIDOU

18000 BOURGES

SIRET : 38267555100016

COMPTES ANNUELS

	Valeur au 30/09/2025			% de l'actif	Valeur au 30/09/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				35.46		34.63
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences,	373 827.89	299 238.71	74 589.18		36 567.19	
Fonds commercial	10 698 676.44		10 698 676.44		10 578 582.44	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				4.59		4.39
Terrains	109 001.05		109 001.05		109 001.05	
Constructions	785 609.94	656 585.93	129 024.01		140 827.99	
Inst. techniques, matériel et outillages ...	46 229.36	37 576.47	8 652.89		12 208.46	
Autres immobilisations corporelles	2 154 520.45	1 006 619.44	1 147 901.01		602 187.99	
Immob. corp. en cours, av. acptes					481 368.44	
Immobilisations financières (1)				0.66		0.70
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Titres immobilisés de l'act. de portef.						
Autres titres immobilisés	315.00		315.00		315.00	
Prêts	114 000.00		114 000.00		128 000.00	
Autres immobilisations financières	84 794.30		84 794.30		86 318.03	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	14 366 974.43	2 000 020.55	12 366 953.88	40.71	12 175 376.59	39.72
Stocks et en-cours						
Mat. premières, autres approv.						
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés /cdes	49 748.78		49 748.78	0.16	25 744.20	0.08
Créances (2)				39.85		39.83
Clients	3 570 290.07		3 570 290.07		3 618 085.49	
Clients douteux, litigieux		251 866.89	-251 866.89		-347 557.32	
Clients Factures à établir	5 627 886.00		5 627 886.00		5 871 226.80	
Personnel et comptes rattachés					16 650.00	
Créances fiscales et sociales	3 012 828.62		3 012 828.62		3 050 736.06	
Autres créances	907.39		907.39		1 169.98	
Groupe et associés	134 209.00		134 209.00			
Débiteurs divers	11 040.00		11 040.00		300.00	
Charges constatées d'avance	109 340.00		109 340.00		137 250.66	
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement				14.16		17.30
Actions propres						
Autres titres	4 300 000.00		4 300 000.00		5 302 683.84	

BILAN ACTIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

	Valeur au 30/09/2025			% de	Valeur au	% de
	brute	amort. & dépréc.	nette	l'actif	30/09/2024	l'actif
Instr. financiers à terme, jetons dét.						
Disponibilités	1 446 327.16		1 446 327.16	4.76	801 882.12	2.62
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	18 262 577.02	251 866.89	18 010 710.13	59.29	18 478 171.83	60.28
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	32 629 551.45	2 251 887.44	30 377 664.01	100	30 653 548.42	100
(1) Dont à moins d'un an		14 000.00				
(2) Dont à moins d'un an		12 466 501.08				

BILAN PASSIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

	Valeur au 30/09/2025	% du passif	Valeur au 30/09/2024	% du passif
Capital (dont versé : 1 378 016.00)	1 378 016.00	4.54	1 378 016.00	4.50
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 197 792.12	3.94	1 197 792.12	3.91
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		4.78		3.50
Réserve légale	137 801.60		137 801.60	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 314 903.34		936 512.44	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 107 289.03	3.65	1 282 713.90	4.18
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	111 815.37	0.37	116 735.88	0.38
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	5 247 617.46	17.27	5 049 571.94	16.47
Provisions pour risques	70 000.00	0.23		
Provisions pour charges	25 792.00	0.08	25 062.00	0.08
TOTAL DES PROVISIONS (II)	95 792.00	0.32	25 062.00	0.08
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 184 880.28	7.19	2 492 126.44	8.13
Emprunts et dettes financières diverses	310.51		1 405.51	
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 747 838.40	45.26	13 464 914.40	43.93
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	832 654.21	2.74	891 540.45	2.91
Fournisseurs, factures non parvenues	3 591 428.40	11.82	4 030 873.20	13.15
Groupe et associés			90 781.00	0.30
Dettes fiscales et sociales	4 640 433.65	15.28	4 556 590.76	14.86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	36 709.10	0.12	50 682.72	0.17
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (1) (III)	25 034 254.55	82.41	25 578 914.48	83.45
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	30 377 664.01	100	30 653 548.42	100
(1) Dont à moins d'un an	9 827 214.34			

		Valeur au 30/09/2025	Valeur au 30/09/2024	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue		21 393 212.04	21 135 228.73	257 983.31	1.22
Montant net du chiffre d'affaires		21 393 212.04	21 135 228.73	257 983.31	1.22
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions		151 443.52	169 867.06	-18 423.54	-10.85
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		239 287.10	429 119.11	-189 832.01	-44.24
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.		44 500.00		44 500.00	
Autres produits		3 916.75	276.60	3 640.15	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	(I)	21 832 359.41	21 734 491.50	97 867.91	0.45
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Achats de matières premières et autres appro.					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes		8 006 706.41	8 010 625.17	-3 918.76	-0.05
Impôts, taxes et versements assimilés		328 848.50	322 435.46	6 413.04	1.99
Salaires		8 295 585.97	8 057 114.69	238 471.28	2.96
Cotisations sociales		3 181 639.57	3 071 955.72	109 683.85	3.57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		240 178.04	167 759.92	72 418.12	43.17
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		143 596.67	219 093.25	-75 496.58	-34.46
Dotations aux provisions		70 730.00	1 336.00	69 394.00	
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées		1 959.24		1 959.24	
Autres charges		8 532.33	2 210.40	6 321.93	286.01
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	(II)	20 277 776.73	19 852 530.61	425 246.12	2.14
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	1 554 582.68	1 881 960.89	-327 378.21	-17.40
QP de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)				
Produits financiers					
De participation					
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé		143 048.72	172 137.60	-29 088.88	-16.90
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur dépréciations et provisions					
Différences positives de change					
Produits de cessions d'immobilisations financières					
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	143 048.72	172 137.60	-29 088.88	-16.90

COMPTE DE RÉSULTAT EN LISTE

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

		Valeur au 30/09/2025	Valeur au 30/09/2024	Variation en valeur	en %
Charges financières					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées		32 831.88	31 604.39	1 227.49	3.88
Différences négatives de change					
Valeur comptable des immobilisations financières cédées					
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	(VI)	32 831.88	31 604.39	1 227.49	3.88
2-RÉSULTAT FINANCIER	(V-VI)	110 216.84	140 533.21	-30 316.37	-21.57
3-RÉSULTAT COURANT avant impôts	(I-II+III-IV+V-VI)	1 664 799.52	2 022 494.10	-357 694.58	-17.69
Produits exceptionnels	(VII)	8 362.25	54 053.54	-45 691.29	-84.53
Charges exceptionnelles	(VIII)	3 441.74	7 261.74	-3 820.00	-52.60
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	4 920.51	46 791.80	-41 871.29	-89.48
Participation des salariés aux résultats	(IX)	241 869.00	335 671.00	-93 802.00	-27.94
Impôts sur les bénéfices	(X)	320 562.00	450 901.00	-130 339.00	-28.91
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	21 983 770.38	21 960 682.64	23 087.74	0.11
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX+X)	20 876 481.35	20 677 968.74	198 512.61	0.96
BÉNÉFICE OU PERTE		1 107 289.03	1 282 713.90	-175 424.87	-13.68

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 30/09/2025 est de 30 377 664.01 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 107 289.03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/12/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Le règlement ANC n°2022-06 sur la modernisation des Etats Financiers (MEF) a été appliqué aux présents comptes annuels, et a entraîné des modifications dans leur présentation, qui ont concerné essentiellement le retraitement du compte de produits 791 Transferts de charges d'exploitation de l'exercice N-1 :

- Le solde de ce compte s'élevant au 30/09/2024 à 101 K€ a été réaffecté comme suit :
 - 68 K€ en diminution des charges de personnel, au compte 649, s'agissant d'indemnités journalières,
 - 33 K€ incorporés en chiffres d'affaires, au compte 70884, s'agissant de refacturations de frais au groupe.
- La version harmonisée des comptes annuels en comparatif N/N-1 a, en conséquence, été établie, et est ici présentée.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 30/09/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Traitement des amortissements des biens décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Constructions		40
Installations techniques		5
Matériels outillages et industriels		5
Matériels outillages		10
Installations générales agenc.		10 À 15
Matériel informatique		3 À 5
Mobilier		10
Agencés-aménagés constructions		10 À 20

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement des participations et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES - DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Informations concernant les provisions réglementées figurant au bilan

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les dotations aux amortissements dérogatoires..

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

	brute	amort. & dépréc.	nette	au 30/09/2024	
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement					
Immobilisations incorporelles				35.46	34.68
Frais de développement					
Concessions, brevets, licences,	373 827.89	299 238.71	74 589.18		36 567.19
Fonds commercial	10 698 676.44		10 698 676.44		10 578 582.44
Autres immobilisations incorporelles					
Immob. incorp. en cours, av. acptes					
Immobilisations corporelles				4.59	4.40
Terrains	109 001.05		109 001.05		109 001.05
Constructions	785 609.94	656 585.93	129 024.01		140 827.99
Inst. techniques, matériel et outillages	46 229.36	37 576.47	8 652.89		12 208.46
Autres immobilisations corporelles	2 154 520.45	1 006 619.44	1 147 901.01		602 187.99
Immob. corp. en cours, av. acptes					481 368.44
Immobilisations financières (1)				0.66	0.70
Participations					
Créances rattachées à des particip.					
Titres immobilisés de l'act. de portef.					
Autres titres immobilisés	315.00		315.00		315.00
Prêts	114 000.00		114 000.00		128 000.00
Autres immobilisations financières	84 794.30		84 794.30		86 318.03
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	14 366 974.43	2 000 020.55	12 366 953.88	40.71	12 175 376.59
Stocks et en-cours					
Mat. premières, autres approv.					
En-cours de production					
Produits finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés /cdes	49 748.78		49 748.78	0.16	25 744.20
Créances (2)				39.85	39.74
Clients	3 570 290.07		3 570 290.07		3 572 007.36
Clients douteux, litigieux		251 866.89	-251 866.89		-347 557.32
Clients Factures à établir	5 627 886.00		5 627 886.00		5 871 226.80
Personnel et comptes rattachés					150.00
Créances fiscales et sociales	3 012 828.62		3 012 828.62		3 067 236.06
Autres créances	907.39		907.39		
Groupe et associés	134 209.00		134 209.00		
Débiteurs divers	11 040.00		11 040.00		300.00
Charges constatées d'avance	109 340.00		109 340.00		137 250.66
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				14.16	17.33
Actions propres					
Autres titres	4 300 000.00		4 300 000.00		5 302 683.84
Instr. financiers à terme, jetons dét.					
Disponibilités	1 446 327.16		1 446 327.16	4.76	801 882.12
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	18 262 577.02	251 866.89	18 010 710.13	59.29	18 430 923.72
(IV)					

	brute	amort. & dépréc.	nette	au 30/09/2024	au 30/09/2025
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement emprunts (V)					
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	32 629 551.45	2 251 887.44	30 377 664.01	100 30 606 300.31	100
(1) Dont à moins d'un an		14 000.00			
(2) Dont à moins d'un an		12 466 501.08			

		valeur au 30/09/2025	% du passif	situation au 30/09/2024	% du passif
Capital (dont versé : 1 378 016.00)		1 378 016.00	4.54	1 378 016.00	4.50
Primes d'émission, de fusion, d'apport		1 197 792.12	3.94	1 197 792.12	3.91
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
Réserves			4.78		3.51
Réserve légale		137 801.60		137 801.60	
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		1 314 903.34		936 512.44	
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 107 289.03	3.65	1 282 713.90	4.19
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées		111 815.37	0.37	116 735.88	0.38
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	(I)	5 247 617.46	17.27	5 049 571.94	16.50
Provisions pour risques		70 000.00	0.23		
Provisions pour charges		25 792.00	0.08	25 062.00	0.08
TOTAL DES PROVISIONS	(II)	95 792.00	0.32	25 062.00	0.08
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 184 880.28	7.19	2 493 221.44	8.15
Emprunts et dettes financières diverses		310.51		310.51	
Instruments financiers à terme					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		13 747 838.40	45.26	13 464 914.40	43.99
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés		832 654.21	2.74	890 370.47	2.91
Fournisseurs, factures non parvenues		3 591 428.40	11.82	4 030 873.20	13.17
Groupe et associés				90 781.00	0.30
Dettes fiscales et sociales		4 640 433.65	15.28	4 556 590.76	14.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		36 709.10	0.12	4 604.59	0.02
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES (1)	(III)	25 034 254.55	82.41	25 531 666.37	83.42
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif	(IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	(I + II + III + IV)	30 377 664.01		30 606 300.31	100
(1) Dont à moins d'un an		9 827 214.34			

	30/09/2025	30/09/2024	en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue	21 393 212.04	21 168 703.85	224 508.19	1.06
Montant net du chiffre d'affaires	21 393 212.04	21 168 703.85	224 508.19	1.06
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions	151 443.52	169 867.06	-18 423.54	-10.85
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	239 287.10	327 678.04	-88 390.94	-26.97
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.	44 500.00		44 500.00	
Autres produits	3 916.75	2 032.40	1 884.35	92.72
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	21 832 359.41	21 668 281.35	164 078.06	0.76
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres appro.				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	8 006 706.41	8 010 625.17	-3 918.76	-0.05
Impôts, taxes et versements assimilés	328 848.50	322 435.46	6 413.04	1.99
Salaires	8 295 585.97	7 989 537.06	306 048.91	3.83
Cotisations sociales	3 181 639.57	3 071 955.72	109 683.85	3.57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	240 178.04	167 759.92	72 418.12	43.17
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	143 596.67	219 093.25	-75 496.58	-34.46
Dotations aux provisions	70 730.00	1 336.00	69 394.00	
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées	1 959.24		1 959.24	
Autres charges	8 532.33	6 030.40	2 501.93	41.49
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	20 277 776.73	19 788 772.98	489 003.75	2.47
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 554 582.68	1 879 508.37	-324 925.69	-17.29
QP de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	143 048.72	172 137.60	-29 088.88	-16.90
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	143 048.72	172 137.60	-29 088.88	-16.90
Charges financières				

		30/09/2025	30/09/2024	en valeur	en %
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées		32 831.88	31 604.39	1 227.49	3.88
Différences négatives de change					
Valeur comptable des immobilisations financières cédées					
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	(VI)	32 831.88	31 604.39	1 227.49	3.88
2-RÉSULTAT FINANCIER	(V-VI)	110 216.84	140 533.21	-30 316.37	-21.57
3-RÉSULTAT COURANT avant impôts	(I-II+III-IV+V-VI)	1 664 799.52	2 020 041.58	-355 242.06	-17.59
Produits exceptionnels	(VII)	8 362.25	52 686.06	-44 323.81	-84.13
Charges exceptionnelles	(VIII)	3 441.74	3 441.74		
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	4 920.51	49 244.32	-44 323.81	-90.01
Participation des salariés aux résultats	(IX)	241 869.00	335 671.00	-93 802.00	-27.94
Impôts sur les bénéfices	(X)	320 562.00	450 901.00	-130 339.00	-28.91
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	21 983 770.38	21 893 105.01	90 665.37	0.41
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX+X)	20 876 481.35	20 610 391.11	266 090.24	1.29
BÉNÉFICE OU PERTE		1 107 289.03	1 282 713.90	-175 424.87	-13.68

FONDS COMMERCIAL

	Acheté	Réévalué	Reçu en apport	Valeur nette
Bourges-Aubigny-St Florent	390 378.00		820 259.00	1 210 637.00
Orléans	299 227.00		608 090.00	907 317.00
Le Mans-Chartres	386 839.00		1 039 561.00	1 426 400.00
Moulins-Nevers	1 018 337.00		193 653.00	1 211 990.00
Limoges-Eymoutiers-St Léonard	1 213 228.00		404 763.00	1 617 991.00
Châteauroux-Auzances-Montluçon	368 379.00		827 260.00	1 195 639.00
Tours-Blois	522 921.00		409 922.00	932 843.00
Romorantin	153 741.00		1 104 515.00	1 258 256.00
Vierzon	466 268.00		471 335.00	937 603.00
TOTAL	4 819 318.00		5 879 358.00	10 698 676.00

Acquisition d'une clientèle à CHARTRES pour un montant de 120 094 € le 1er juillet 2025.

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation suite à rééval. acquisition
Immobilisations incorporelles		
Autres immobilisations incorporelles	10 899 466.58	187 320.75
TOTAL	10 899 466.58	187 320.75
Immobilisations corporelles		
Terrains	109 001.05	
Constructions sur sol propre	898 077.13	
Constructions inst. générales, agencets, aménagements construct.	18 773.40	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	85 563.44	
Installations générales, agencements et aménagements divers	721 831.85	600 461.87
Matériel de bureau, informatique & mobilier	1 113 381.11	142 824.10
Immobilisations corporelles en cours	481 368.44	
TOTAL	3 427 996.42	743 285.97
Immobilisations financières		
Autres titres immobilisés	315.00	
Prêts et autres immobilisations financières	214 318.03	
TOTAL	214 633.03	
TOTAL GENERAL	14 542 096.03	930 606.72

ETAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

	Diminution par virt poste	par cession	Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles		14 283.00	11 072 504.33	
TOTAL		14 283.00	11 072 504.33	
Immobilisations corporelles				
Terrains			109 001.05	
Constructions sur sol propre		121 660.41	776 416.72	
Constructions inst. générales, agencements .		9 580.18	9 193.22	
Inst. techniques, matériel et outillages indust.		39 334.08	46 229.36	
Inst. générales, agencements et aménag. divers		17 840.24	1 304 453.48	
Matériel de bureau, informatique & mobilier		406 138.67	850 066.54	
Immobilisations corporelles en cours	481 368.44			
TOTAL	481 368.44	594 553.58	3 095 360.37	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés			315.00	
Prêts et autres immobilisations financières		15 523.73	198 794.30	
TOTAL		15 523.73	199 109.30	
TOTAL GENERAL	481 368.44	624 360.31	14 366 974.00	

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			284 316.95	29 204.76	14 283.00	299 238.71
TOTAL			284 316.95	29 204.76	14 283.00	299 238.71
Immobilisations corporelles						
Constructions sur sol propre			757 249.14	9 844.74	119 701.17	647 392.71
Const. inst. géné., agencts			18 773.40		9 580.18	9 193.22
Inst. tech., mat. et out. industriels			73 354.98	3 555.57	39 334.08	37 576.47
Inst. générales, agencts divers			330 894.05	114 090.98	17 840.24	427 144.79
Matériel de bureau, informatique			902 131.32	83 481.99	406 138.66	579 474.65
TOTAL			2 082 402.89	210 973.28	592 594.33	1 700 781.84
TOTAL GENERAL			2 366 719.84	240 178.04	606 877.33	2 000 020.55

AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotation			Reprise			Mouv. net des amorts fin d'exercice
	diff. de durée	mode dégr.	amort. exc.	diff. de durée	mode dégr.	amort. exc.	
Immobilisations corporelles							
Constructions sur sol propre	3 441.74			8 362.25			-4 920.51
TOTAL	3 441.74			8 362.25			-4 920.51
TOTAL GENERAL	3 441.74			8 362.25			-4 920.51
TOTAL GENERAL non ventilé		3 441.74			8 362.25		-4 920.51

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

La comptabilisation des travaux en cours est la suivante, compte tenu du mode de facturation en place dans la société :

- A l'actif, en compte créances clients - produits non encore facturés : temps passés sur les missions en cours au 30 septembre 2025 valorisés en prix de vente moyen : Total de 5 622 780 €
- Au passif, en compte Avances et acomptes reçus sur commandes en cours : acomptes facturés au titre des missions en cours au 30 septembre 2025 : Total de 13 747 838 €

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Prêts (1) (2)	114 000.00	14 000.00	100 000.00
Autres immobilisations financières	84 794.30		84 794.30
Actif circulant			
Autres créances clients	9 198 176.07	9 198 176.07	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 030.00	15 030.00	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 997 798.62	2 997 798.62	
Groupe et associés (2)	134 209.00	134 209.00	
Débiteurs divers	11 947.39	11 947.39	
Charges constatées d'avance	109 340.00	109 340.00	
TOTAL	12 665 295.38	12 480 501.08	184 794.30
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	128 000.00		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	14 000.00		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	109 340.00
TOTAL	109 340.00

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 627 886.00
Autres créances	26 070.00
Disponibilités	153 378.00
TOTAL	5 807 334.00

ETAT DES PROVISIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires	116 735.88	3 441.74	8 362.25	111 815.37
TOTAL	116 735.88	3 441.74	8 362.25	111 815.37
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges		70 000.00		70 000.00
Provisions pour pensions et obligations similaires	25 062.00	730.00		25 792.00
TOTAL	25 062.00	70 730.00		95 792.00
Provisions pour dépréciations				
Sur comptes clients	347 557.32	143 596.67	239 287.10	251 866.89
TOTAL	347 557.32	143 596.67	239 287.10	251 866.89
TOTAL GÉNÉRAL	489 355.20	217 768.41	247 649.35	459 474.26
Dont dotations & reprises d'exploitation		214 326.67	239 287.10	
Dont dotations & reprises exceptionnelles		3 441.74	8 362.25	

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	2 184 880.28	725 678.47	1 411 361.22	47 840.59
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	310.51	310.51		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 424 082.61	4 424 082.61		
Personnel et comptes rattachés	1 799 814.13	1 799 814.13		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	991 339.99	991 339.99		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 790 397.55	1 790 397.55		
Autres impôts et taxes assimilées	58 881.98	58 881.98		
Autres dettes	36 709.10	36 709.10		
TOTAL	11 286 416.15	9 827 214.34	1 411 361.22	47 840.59
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000.00			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	758 536.16			

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 290.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 591 428.40
Dettes fiscales et sociales	1 900 517.25
Autres dettes	7 514.60
TOTAL	5 500 750.25

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Application des dispositions de la convention collective des Experts Comptables.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 869 218.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3.00
Table de mortalité	TG05
Départ volontaire à	64 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant
Nantissement clientèle	719 516.00					719 516.00
Nantissement titres filiale	441 053.00					441 053.00
TOTAL (1)	1 160 569.00					1 160 569.00
	Autre	Dirigeant	Provision			Montant
TOTAL	1 160 569.00					1 160 569.00

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant N	Montant N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	10 053.00	9 760.00
TOTAL	10 053.00	9 760.00

LES EFFECTIFS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

EFFECTIFS

	30/09/2025	30/09/2024
Ingénieurs et cadres	37.00	35.00
Employés et techniciens	202.00	203.00
PERSONNEL SALARIÉ	239.00	238.00

IMPOTS SUR LES BENEFICES - INTEGRATION FISCALE

Depuis l'exercice ouvert le 1er octobre 2015, la société COMPTAFRANCE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS COMPTAFRANCE AUDIT EXPERTISE, 10, Rue Georges Pompidou, 18000 BOURGES, société mère tête de groupe.

En application de la méthode de la neutralité prévue à la convention d'intégration, la charge d'impôt est supportée par la société intégrée comme en l'absence d'intégration fiscale.

**RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX
COMPTES**

COMPTAFRANCE

30/09/2025

COMPTAFRANCE
SAS au capital de 1 378 016 €
Siège social : 10 RUE GEORGES POMPIDOU
18000 BOURGES

382675551

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 30/09/2025

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS COMPTAFRANCE relatifs à l'exercice clos le 30/09/2025, 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 SAS COMPTAFRANCE 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^{er} octobre 2024 la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC 2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

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 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.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.

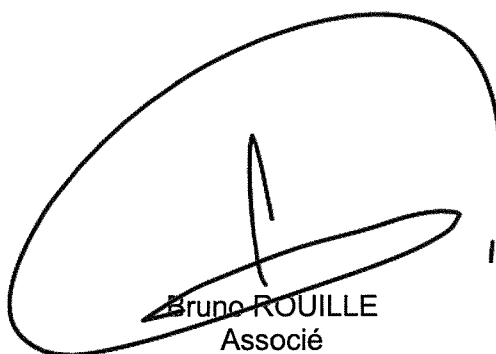
En outre :

- 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.

Fait à VILLEMANDEUR, le 5 Février 2026

ORCOM AUDIT
Commissaire aux comptes



Bruno ROUILLE
Associé

BILAN ACTIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

	Valeur au 30/09/2025			% de l'actif	Valeur au 30/09/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				35.46		34.63
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences,	373 827.89	299 238.71	74 589.18		36 567.19	
Fonds commercial	10 698 676.44		10 698 676.44		10 578 582.44	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				4.59		4.39
Terrains	109 001.05		109 001.05		109 001.05	
Constructions	785 609.94	656 585.93	129 024.01		140 827.99	
Inst. techniques, matériel et outillages ...	46 229.36	37 576.47	8 652.89		12 208.46	
Autres immobilisations corporelles	2 154 520.45	1 006 619.44	1 147 901.01		602 187.99	
Immob. corp. en cours, av. acptes					481 368.44	
Immobilisations financières (1)				0.66		0.70
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Titres immobilisés de l'act. de portef.						
Autres titres immobilisés	315.00		315.00		315.00	
Prêts	114 000.00		114 000.00		128 000.00	
Autres immobilisations financières	84 794.30		84 794.30		86 318.03	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	14 366 974.43	2 000 020.55	12 366 953.88	40.71	12 175 376.59	39.72
Stocks et en-cours						
Mat. premières, autres approv.						
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés /cdes	49 748.78		49 748.78	0.16	25 744.20	0.08
Créances (2)				39.85		39.83
Clients	3 570 290.07		3 570 290.07		3 618 085.49	
Clients douteux, litigieux		251 866.89	-251 866.89		-347 557.32	
Clients Factures à établir	5 627 886.00		5 627 886.00		5 871 226.80	
Personnel et comptes rattachés					16 650.00	
Créances fiscales et sociales	3 012 828.62		3 012 828.62		3 050 736.06	
Autres créances	907.39		907.39		1 169.98	
Groupe et associés	134 209.00		134 209.00			
Débiteurs divers	11 040.00		11 040.00		300.00	
Charges constatées d'avance	109 340.00		109 340.00		137 250.66	
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement				14.16		17.30
Actions propres						
Autres titres	4 300 000.00		4 300 000.00		5 302 683.84	

BILAN ACTIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

	Valeur au 30/09/2025			% de l'actif	Valeur au 30/09/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Instr. financiers à terme, jetons dét.						
Disponibilités	1 446 327.16		1 446 327.16	4.76	801 882.12	2.62
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	18 262 577.02	251 866.89	18 010 710.13	59.29	18 478 171.83	60.28
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	32 629 551.45	2 251 887.44	30 377 664.01	100	30 653 548.42	100
(1) Dont à moins d'un an	14 000.00					
(2) Dont à moins d'un an	12 466 501.08					

BILAN PASSIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

	Valeur au 30/09/2025	% du passif	Valeur au 30/09/2024	% du passif
Capital (dont versé : 1 378 016.00)	1 378 016.00	4.54	1 378 016.00	4.50
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 197 792.12	3.94	1 197 792.12	3.91
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		4.78		3.50
Réserve légale	137 801.60		137 801.60	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 314 903.34		936 512.44	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 107 289.03	3.65	1 282 713.90	4.18
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	111 815.37	0.37	116 735.88	0.38
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	5 247 617.46	17.27	5 049 571.94	16.47
Provisions pour risques	70 000.00	0.23		
Provisions pour charges	25 792.00	0.08	25 062.00	0.08
TOTAL DES PROVISIONS (II)	95 792.00	0.32	25 062.00	0.08
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 184 880.28	7.19	2 492 126.44	8.13
Emprunts et dettes financières diverses	310.51		1 405.51	
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 747 838.40	45.26	13 464 914.40	43.93
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	832 654.21	2.74	891 540.45	2.91
Fournisseurs, factures non parvenues	3 591 428.40	11.82	4 030 873.20	13.15
Groupe et associés			90 781.00	0.30
Dettes fiscales et sociales	4 640 433.65	15.28	4 556 590.76	14.86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	36 709.10	0.12	50 682.72	0.17
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (1) (III)	25 034 254.55	82.41	25 578 914.48	83.45
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	30 377 664.01		30 653 548.42	100

(1) Dont à moins d'un an

9 827 214.34

COMPTE DE RÉSULTAT EN LISTE

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

		Valeur au 30/09/2025	Valeur au 30/09/2024	Variation	
				en valeur	en %
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue		21 393 212.04	21 135 228.73	257 983.31	1.22
Montant net du chiffre d'affaires		21 393 212.04	21 135 228.73	257 983.31	1.22
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions		151 443.52	169 867.06	-18 423.54	-10.85
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		239 287.10	429 119.11	-189 832.01	-44.24
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.		44 500.00		44 500.00	
Autres produits		3 916.75	276.60	3 640.15	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	(I)	21 832 359.41	21 734 491.50	97 867.91	0.45
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Achats de matières premières et autres appro.					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes		8 006 706.41	8 010 625.17	-3 918.76	-0.05
Impôts, taxes et versements assimilés		328 848.50	322 435.46	6 413.04	1.99
Salaires		8 295 585.97	8 057 114.69	238 471.28	2.96
Cotisations sociales		3 181 639.57	3 071 955.72	109 683.85	3.57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		240 178.04	167 759.92	72 418.12	43.17
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		143 596.67	219 093.25	-75 496.58	-34.46
Dotations aux provisions		70 730.00	1 336.00	69 394.00	
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées		1 959.24		1 959.24	
Autres charges		8 532.33	2 210.40	6 321.93	286.01
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	(II)	20 277 776.73	19 852 530.61	425 246.12	2.14
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	1 554 582.68	1 881 960.89	-327 378.21	-17.40
QP de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)				
Produits financiers					
De participation					
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé		143 048.72	172 137.60	-29 088.88	-16.90
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur dépréciations et provisions					
Différences positives de change					
Produits de cessions d'immobilisations financières					
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	143 048.72	172 137.60	-29 088.88	-16.90

COMPTE DE RÉSULTAT EN LISTE

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

	Valeur au 30/09/2025	Valeur au 30/09/2024	Variation	
			en valeur	en %
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	32 831.88	31 604.39	1 227.49	3.88
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	32 831.88	31 604.39	1 227.49	3.88
2-RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	110 216.84	140 533.21	-30 316.37	-21.57
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 664 799.52	2 022 494.10	-357 694.58	-17.69
Produits exceptionnels (VII)	8 362.25	54 053.54	-45 691.29	-84.53
Charges exceptionnelles (VIII)	3 441.74	7 261.74	-3 820.00	-52.60
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 920.51	46 791.80	-41 871.29	-89.48
Participation des salariés aux résultats (IX)	241 869.00	335 671.00	-93 802.00	-27.94
Impôts sur les bénéfices (X)	320 562.00	450 901.00	-130 339.00	-28.91
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	21 983 770.38	21 960 682.64	23 087.74	0.11
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	20 876 481.35	20 677 968.74	198 512.61	0.96
BÉNÉFICE OU PERTE	1 107 289.03	1 282 713.90	-175 424.87	-13.68

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 30/09/2025 est de 30 377 664.01 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 107 289.03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/12/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Le règlement ANC n°2022-06 sur la modernisation des Etats Financiers (MEF) a été appliqué aux présents comptes annuels, et a entraîné des modifications dans leur présentation, qui ont concerné essentiellement le retraitement du compte de produits 791 Transferts de charges d'exploitation de l'exercice N-1 :

- Le solde de ce compte s'élevant au 30/09/2024 à 101 K€ a été réaffecté comme suit :
 - 68 K€ en diminution des charges de personnel, au compte 649, s'agissant d'indemnités journalières,
 - 33 K€ incorporés en chiffres d'affaires, au compte 70884, s'agissant de refacturations de frais au groupe.
- La version harmonisée des comptes annuels en comparatif N/N-1 a, en conséquence, été établie, et est ici présentée.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 30/09/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général..

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Traitement des amortissements des biens décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des Immobilisations

	Durée d'utilisation	Fourchette des durées
Constructions		40
Installations techniques		5
Matériels outillages et industriels		5

Matériels outillages
Installations générales agenc.
Matériel informatique
Mobilier
Agencés-aménagés constructions

	10
	10 À 15
	3 À 5
	10
	10 À 20

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement des participations et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES - DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Informations concernant les provisions réglementées figurant au bilan

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les dotations aux amortissements dérogatoires..

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

	brute	amort. & dépréc.	nette	au 30/09/2024	au 30/09/2024
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Concessions, brevets, licences,	373 827.89	299 238.71	74 589.18	36 567.19	
Fonds commercial	10 698 676.44		10 698 676.44	10 578 582.44	
Autres Immobilisations Incorporelles					
Immob. incorp. en cours, av. acptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	109 001.05		109 001.05	109 001.05	
Constructions	785 609.94	656 585.93	129 024.01	140 827.99	
Inst. techniques, matériel et outillages ...	46 229.36	37 576.47	8 652.89	12 208.46	
Autres immobilisations corporelles	2 154 520.45	1 006 619.44	1 147 901.01	602 187.99	
Immob. corp. en cours, av. acptes				481 368.44	
Immobilisations financières (1)					
Participations					
Créances rattachées à des particip.					
Titres immobilisés de l'act. de portef.					
Autres titres immobilisés	315.00		315.00	315.00	
Prêts	114 000.00		114 000.00	128 000.00	
Autres Immobilisations financières	84 794.30		84 794.30	86 318.03	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	14 366 974.43	2 000 020.55	12 366 953.88	40.71	12 175 376.59
Stocks et en-cours					
Mat. premières, autres approv.					
En-cours de production					
Produits finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés /cdes	49 748.78		49 748.78	0.16	25 744.20
Créances (2)					
Clients	3 570 290.07		3 570 290.07	39.85	3 572 007.36
Clients douteux, litigieux		251 866.89	-251 866.89		-347 557.32
Clients Factures à établir	5 627 886.00		5 627 886.00		5 871 226.80
Personnel et comptes rattachés					150.00
Créances fiscales et sociales	3 012 828.62		3 012 828.62		3 067 236.06
Autres créances	907.39		907.39		
Groupe et associés	134 209.00		134 209.00		
Débiteurs divers	11 040.00		11 040.00		300.00
Charges constatées d'avance	109 340.00		109 340.00		137 250.66
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres				14.16	
Autres titres	4 300 000.00		4 300 000.00		5 302 683.84
Instr. financiers à terme, jetons dét.					
Disponibilités	1 446 327.16		1 446 327.16	4.76	801 882.12
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	18 262 577.02	251 866.89	18 010 710.13	59.29	18 430 923.72
(IV)					

COMPTES ANNUELS HARMONISÉS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

	brute	amort. & dépréc.	nette	% de l'actif	au 30/09/2024	% de l'actif
Frais d'émission des emprunts						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	32 629 551.45	2 251 887.44	30 377 664.01	100	30 606 300.31	100
(1) Dont à moins d'un an	14 000.00					
(2) Dont à moins d'un an	12 466 501.08					

	valeur au 30/09/2025	% du passif	Situation au 30/09/2024	% du passif
Capital (dont versé : 1 378 016.00)	1 378 016.00	4.54	1 378 016.00	4.50
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 197 792.12	3.94	1 197 792.12	3.91
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		4.78		3.51
Réserve légale	137 801.60		137 801.60	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 314 903.34		936 512.44	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 107 289.03	3.65	1 282 713.90	4.19
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	111 815.37	0.37	116 735.88	0.38
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	5 247 617.46	17.27	5 049 571.94	16.50
Provisions pour risques	70 000.00	0.23		
Provisions pour charges	25 792.00	0.08	25 062.00	0.08
TOTAL DES PROVISIONS (II)	95 792.00	0.32	25 062.00	0.08
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 184 880.28	7.19	2 493 221.44	8.15
Emprunts et dettes financières diverses	310.51		310.51	
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 747 838.40	45.26	13 464 914.40	43.99
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	832 654.21	2.74	890 370.47	2.91
Fournisseurs, factures non parvenues	3 591 428.40	11.82	4 030 873.20	13.17
Groupe et associés			90 781.00	0.30
Dettes fiscales et sociales	4 640 433.65	15.28	4 556 590.76	14.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	36 709.10	0.12	4 604.59	0.02
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (1) (III)	25 034 254.55	82.41	25 531 666.37	83.42
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	30 377 664.01		30 606 300.31	100

(1) Dont à moins d'un an

9 827 214.34

	30/09/2025	30/09/2024	en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue	21 393 212.04	21 168 703.85	224 508.19	1.06
Montant net du chiffre d'affaires	21 393 212.04	21 168 703.85	224 508.19	1.06
Production stockée				
Production Immobilisée				
Subventions	151 443.52	169 867.06	-18 423.54	-10.85
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	239 287.10	327 678.04	-88 390.94	-26.97
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.	44 500.00		44 500.00	
Autres produits	3 916.75	2 032.40	1 884.35	92.72
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	21 832 359.41	21 668 281.35	164 078.06	0.76
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres appro.				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	8 006 706.41	8 010 625.17	-3 918.76	-0.05
Impôts, taxes et versements assimilés	328 848.50	322 435.46	6 413.04	1.99
Salaires	8 295 585.97	7 989 537.06	306 048.91	3.83
Cotisations sociales	3 181 639.57	3 071 955.72	109 683.85	3.57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	240 178.04	167 759.92	72 418.12	43.17
Sur Immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	143 596.67	219 093.25	-75 496.58	-34.46
Dotations aux provisions	70 730.00	1 336.00	69 394.00	
Valeur comptable des Immo. incorp. et corp. cédées	1 959.24		1 959.24	
Autres charges	8 532.33	6 030.40	2 501.93	41.49
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	20 277 776.73	19 788 772.98	489 003.75	2.47
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 554 582.68	1 879 508.37	-324 925.69	-17.29
QP de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	143 048.72	172 137.60	-29 088.88	-16.90
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'Instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	143 048.72	172 137.60	-29 088.88	-16.90
Charges financières				

	30/09/2025	30/09/2024	en valeur	en %
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	32 831.88	31 604.39	1 227.49	3.88
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	32 831.88	31 604.39	1 227.49	3.88
2-RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	110 216.84	140 533.21	-30 316.37	-21.57
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 664 799.52	2 020 041.58	-355 242.06	-17.59
Produits exceptionnels (VII)	8 362.25	52 686.06	-44 323.81	-84.13
Charges exceptionnelles (VIII)	3 441.74	3 441.74		
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 920.51	49 244.32	-44 323.81	-90.01
Participation des salariés aux résultats (IX)	241 869.00	335 671.00	-93 802.00	-27.94
Impôts sur les bénéfices (X)	320 562.00	450 901.00	-130 339.00	-28.91
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	21 983 770.38	21 893 105.01	90 665.37	0.41
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	20 876 481.35	20 610 391.11	266 090.24	1.29
BÉNÉFICE OU PERTE	1 107 289.03	1 282 713.90	-175 424.87	-13.68

FONDS COMMERCIAL

	Acheté	Réévalué	Reçu en apport	Valeur nette
Bourges-Aubigny-St Florent	390 378.00		820 259.00	1 210 637.00
Orléans	299 227.00		608 090.00	907 317.00
Le Mans-Chartres	386 839.00		1 039 561.00	1 426 400.00
Moulins-Nevers	1 018 337.00		193 653.00	1 211 990.00
Limoges-Eymoutiers-St Léonard	1 213 228.00		404 763.00	1 617 991.00
Châteauroux-Auzances-Montluçon	368 379.00		827 260.00	1 195 639.00
Tours-Blois	522 921.00		409 922.00	932 843.00
Romorantin	153 741.00		1 104 515.00	1 258 256.00
Vierzon	466 268.00		471 335.00	937 603.00
TOTAL	4 819 318.00		5 879 358.00	10 698 676.00

Acquisition d'une clientèle à CHARTRES pour un montant de 120 094 € le 1er juillet 2025.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des Immo's début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	10 899 466.58		187 320.75
TOTAL	10 899 466.58		187 320.75
Immobilisations corporelles			
Terrains	109 001.05		
Constructions sur sol propre	898 077.13		
Constructions inst. générales, agencés, aménagements construct.	18 773.40		
Installations techniques, matériel et outillages Industriels	85 563.44		
Installations générales, agencements et aménagements divers	721 831.85		600 461.87
Matériel de bureau, informatique & mobilier	1 113 381.11		142 824.10
Immobilisations corporelles en cours	481 368.44		
TOTAL	3 427 996.42		743 285.97
Immobilisations financières			
Autres titres Immobilisés	315.00		
Prêts et autres Immobilisations financières	214 318.03		
TOTAL	214 633.03		
TOTAL GENERAL	14 542 096.03		930 606.72

ETAT DES IMMOBILISATIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

	Diminution		Valeur brute des Immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles		14 283.00	11 072 504.33	
TOTAL		14 283.00	11 072 504.33	
Immobilisations corporelles				
Terrains			109 001.05	
Constructions sur sol propre		121 660.41	776 416.72	
Constructions Inst. générales, agencements		9 580.18	9 193.22	
Inst. techniques, matériel et outillages Indust.		39 334.08	46 229.36	
Inst. générales, agencements et aménag. divers		17 840.24	1 304 453.48	
Matériel de bureau, informatique & mobilier		406 138.67	850 066.54	
Immobilisations corporelles en cours	481 368.44			
TOTAL	481 368.44	594 553.58	3 095 360.37	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés			315.00	
Prêts et autres immobilisations financières		15 523.73	198 794.30	
TOTAL		15 523.73	199 109.30	
TOTAL GENERAL	481 368.44	624 360.31	14 366 974.00	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres Immo's Incorporelles			284 316.95	29 204.76	14 283.00	299 238.71
TOTAL			284 316.95	29 204.76	14 283.00	299 238.71
Immobilisations corporelles						
Constructions sur sol propre			757 249.14	9 844.74	119 701.17	647 392.71
Const. Inst. gén., agents			18 773.40		9 580.18	9 193.22
Inst. tech., mat. et out. Industriels			73 354.98	3 555.57	39 334.08	37 576.47
Inst. générales, agents divers			330 894.05	114 090.98	17 840.24	427 144.79
Matériel de bureau, informatique			902 131.32	83 481.99	406 138.66	579 474.65
TOTAL			2 082 402.89	210 973.28	592 594.33	1 700 781.84
TOTAL GENERAL			2 366 719.84	240 178.04	606 877.33	2 000 020.55

AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotation			Reprise			Mouv. net des amorts fin d'exercice
	diff. de durée	mode dégr.	amort. exc.	diff. de durée	mode dégr.	amort. exc.	
Immobilisations corporelles							
Constructions sur sol propre	3 441.74			8 362.25			-4 920.51
TOTAL	3 441.74			8 362.25			-4 920.51
TOTAL GENERAL	3 441.74			8 362.25			-4 920.51
TOTAL GENERAL non ventilé	3 441.74			8 362.25			-4 920.51

ETAT DES CRÉANCES

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

La comptabilisation des travaux en cours est la suivante, compte tenu du mode de facturation en place dans la société :

- A l'actif, en compte créances clients - produits non encore facturés : temps passés sur les missions en cours au 30 septembre 2025 valorisés en prix de vente moyen : Total de 5 622 780 €

- Au passif, en compte Avances et acomptes reçus sur commandes en cours : acomptes facturés au titre des missions en cours au 30 septembre 2025 : Total de 13 747 838 €

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Prêts (1) (2)	114 000.00	14 000.00	100 000.00
Autres immobilisations financières	84 794.30		84 794.30
Actif circulant			
Autres créances clients	9 198 176.07	9 198 176.07	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 030.00	15 030.00	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 997 798.62	2 997 798.62	
Groupe et associés (2)	134 209.00	134 209.00	
Débiteurs divers	11 947.39	11 947.39	
Charges constatées d'avance	109 340.00	109 340.00	
TOTAL	12 665 295.38	12 480 501.08	184 794.30

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

14 000.00

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	109 340.00
TOTAL	109 340.00

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 627 886.00
Autres créances	26 070.00
Disponibilités	153 378.00
TOTAL	5 807 334.00

ETAT DES PROVISIONS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Dotation reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires	116 735.88	3 441.74	8 362.25	111 815.37
TOTAL	116 735.88	3 441.74	8 362.25	111 815.37
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges		70 000.00		70 000.00
Provisions pour pensions et obligations similaires	25 062.00	730.00		25 792.00
TOTAL	25 062.00	70 730.00		95 792.00
Provisions pour dépréciations				
Sur comptes clients	347 557.32	143 596.67	239 287.10	251 866.89
TOTAL	347 557.32	143 596.67	239 287.10	251 866.89
TOTAL GÉNÉRAL	489 355.20	217 768.41	247 649.35	459 474.26
Dont dotations & reprises d'exploitation		214 326.67	239 287.10	
Dont dotations & reprises exceptionnelles		3 441.74	8 362.25	

ETAT DES DETTES

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	2 184 880.28	725 678.47	1 411 361.22	47 840.59
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	310.51	310.51		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 424 082.61	4 424 082.61		
Personnel et comptes rattachés	1 799 814.13	1 799 814.13		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	991 339.99	991 339.99		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 790 397.55	1 790 397.55		
Autres impôts et taxes assimilées	58 881.98	58 881.98		
Autres dettes	36 709.10	36 709.10		
TOTAL	11 286 416.15	9 827 214.34	1 411 361.22	47 840.59

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 450 000.00

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 758 536.16

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 290.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 591 428.40
Dettes fiscales et sociales	1 900 517.25
TOTAL	5 493 235.65

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Application des dispositions de la convention collective des Experts Comptables.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 869 218.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.00
Table de mortalité TG05
Départ volontaire à 64 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant
Nantissement clientèle	719 516.00					719 516.00
Nantissement titres filiale	441 053.00					441 053.00
TOTAL (1)	1 160 569.00					1 160 569.00

	Autre	Dirigeant	Provision			Montant
TOTAL	1 160 569.00					1 160 569.00

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant N	Montant N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	10 053.00	9 760.00
TOTAL	10 053.00	9 760.00

LES EFFECTIFS

COMPTAFRANCE

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

EFFECTIFS		
	30/09/2025	30/09/2024
Ingénieurs et cadres	37.00	35.00
Employés et techniciens	202.00	203.00
PERSONNEL SALARIÉ	239.00	238.00

IMPOTS SUR LES BENEFICES - INTEGRATION FISCALE

Depuis l'exercice ouvert le 1er octobre 2015, la société COMPTAFRANCE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS COMPTAFRANCE AUDIT EXPERTISE, 10, Rue Georges Pompidou, 18000 BOURGES, société mère tête de groupe.

En application de la méthode de la neutralité prévue à la convention d'intégration, la charge d'impôt est supportée par la société intégrée comme en l'absence d'intégration fiscale.