

**PROCES-VERBAL
de l'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DES ASSOCIES
du 24 mai 2026**

L'an deux mille vingt six, le dimanche 24 mai à 10 heures, les associés de AALTO CONSEIL société à responsabilité limitée au capital de 7.500 euros, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Bourg-en-Bresse sous le numéro SIREN 451 375 471, dont le siège est situé à Meximieux, se sont réunis à Meximieux, à la suite de la convocation qui leur a été adressée individuellement par lettre recommandée avec accusé de réception en date du 8 mai 2026.

L'assemblée est présidée par M. Mikael LAUSSEUR en qualité de gérant associé majoritaire.

Le président constate que sont présents :

- M. Eric Mikael LAUSSEUR (propriétaire de 383 parts) ;
- M. Michel LAUSSEUR (propriétaire de 367 parts) ;

Total des parts présentes ou représentées : 750 parts soit la totalité du capital social.

Le Président déclare alors que l'assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer et prendre des décisions à la majorité requise.

Les associés peuvent prendre connaissance des documents déposés sur le bureau du président :

- la lettre de convocation et le texte des résolutions proposées à l'approbation de l'assemblée
- le bilan de l'exercice 2025
- le rapport de la gérance
- les pouvoirs des associés représentés par des mandataires

Le Président indique que les documents requis par la loi ont été adressés aux associés quinze jours avant la date de la présente assemblée. L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le président rappelle que l'assemblée est réunie pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- *Rapport de gestion sur l'activité de la société et sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025*
- *Approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2025, et affectation des résultats*
- *Quitus à la gérance*
- *Questions diverses*

La discussion est ouverte.

Un échange de vues intervient. Personne ne désirant plus prendre la parole, le président ouvre le scrutin sur les résolutions figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION :

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture des rapports de gestion de la gérance sur l'activité de la société et les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 approuve lesdits rapports de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 lesquels font apparaître un résultat net comptable après impôt de 524 euros.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne quitus entier et sans réserve à la gérance de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Résolution adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION :

En conséquence, le bénéfice de l'exercice se montant à 524 euros est affecté en totalité aux autres réserves de la Société.

Aucun dividende ne sera distribué cette année.

Résolution adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 11 heures.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par la gérance et tous les associés présents.

Eric Mikael LAUSSEUR

Gérant



Michel LAUSSEUR

Associé



COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

SARL AALTO CONSEIL

2 chemin du Calvaire

01800 MEXIMIEU

NAF : 6202A-

Siret : 45137547100013



83 - 85 boulevard de Charonne
75011 PARIS

Tél. 01 40 09 54 54

Fax. 01 40 09 54 56

Web. www.fcn.fr

 SOMMAIRE

Rapport d’Expert Comptable	2
Comptes annuels	3
Bilan Actif – transition	4
Bilan Passif – transition	5
Compte de résultat – transition	6
Annexe	8
Détails des comptes	15
Détail bilan Actif – transition	16
Détail bilan Passif – transition	18
Détail compte de résultat – transition	20

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l’entreprise

SARL AALTO CONSEIL

Pour l’exercice du 01 janvier 2025 au 31 décembre 2025

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l’Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l’issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	114 154,11
Chiffre d'affaires	99 097,81
Résultat net comptable (Bénéfice)	524,04

Fait à PARIS

Pierre GRANGE
Expert-comptable

Signature

Signé par Pierre Grange
Le 1 avr. 2026

Comptes annuels

Bilan Actif – transition

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial	60 000		60 000	60 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 127	4 509	617	1 376
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	65 127	4 509	60 617	61 376
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Clients et comptes rattachés	13 430		13 430	18 564
Autres créances	2 678		2 678	357
Charges constatées d'avance	358		358	327
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons				
Disponibilités	37 070		37 070	39 755
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	53 537		53 537	59 003
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différence d'évaluation – actif (VII)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	118 663	4 509	114 154	120 378
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an			16 466	

Bilan Passif – transition

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé...)	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	64 599	64 135
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	524	463
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	73 373	72 849
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (Ibis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		2 493
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67	1 500
Dettes fiscales et sociales	38 122	43 537
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 592	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	40 781	47 530
Ecarts de conversion et différence d'évaluation – passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	114 154	120 378
 (1) Dont à moins d'un an (a) (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	 40 781	

Compte de résultat – transition

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2025	31/12/2024
Produits d’exploitation (1)				
<i>Ventes de marchandises</i>				
<i>Production vendue (biens)</i>				
<i>Production vendue (services)</i>	98 598	500	99 098	106 805
Chiffre d’affaires net	98 598	500	99 098	106 805
<i>Production stockée</i>				
<i>Production immobilisée</i>				
<i>Subventions</i>				
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations. et provisions</i>				
<i>Produits des cessions d’immobilisations</i>				
<i>Autres produits</i>				24
Total produits d’exploitation (I)			99 098	106 829
Charges d’exploitation (2)				
<i>Achats de marchandises</i>				
<i>Variations de stock</i>				
<i>Achats de matières premières et autres approvisionnements</i>				
<i>Variations de stock</i>				
<i>Autres achats et charges externes (a)</i>			7 460	8 002
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>			346	342
<i>Salaires</i>			88 256	95 433
<i>Cotisations sociales</i>			963	1 055
<i>Dotations aux amortissements et dépréciations :</i>				
– <i>Sur immobilisations : dotations aux amortissements</i>			758	787
– <i>Sur immobilisations : dotations aux dépréciations</i>				
– <i>Sur actif circulant : dotations aux dépréciations</i>				
<i>Dotations aux provisions</i>				
<i>Valeurs comptables des immobilisations cédées</i>				
<i>Autres charges</i>			698	664
Total charges d’exploitation (II)			98 481	106 284
RESULTAT D’EXPLOITATION (I–II)			617	545
Quotes–parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
<i>De participation (3)</i>				
<i>D’autres valeurs mobilières et créances de l’actif immobilisé (3)</i>				
<i>Autres intérêts et produits assimilés (3)</i>				
<i>Reprises sur dépréciations et provisions</i>				
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits des cessions d’immobilisations financières</i>				
<i>Produits nets sur cessions de VMP et d’instruments de trésorerie</i>				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilées (4)</i>				
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V–VI)				

Compte de résultat – transition

RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)	617	545
	31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII–VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	93	82
Total des produits (I+III+V+VII)	99 098	106 829
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	98 574	106 366
BENEFICE OU PERTE	524	463
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit–bail mobilier		
– Redevances de crédit–bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AALTO CONSEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 114 154 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 524 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges

Règles et méthodes comptables

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	60 000			60 000
Immobilisations corporelles	5 127			5 127
Immobilisations financières				
Total	65 127			65 127
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 751	758		4 509
Immobilisations financières				
Total	3 751	758		4 509
ACTIF NET				60 617

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2025
Éléments achetés	60 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	60 000

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 16 466 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>			
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	13 430	13 430	
<i>Autres</i>	2 678	2 678	
<i>Capital souscrit – appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	358	358	
Total	16 466	16 466	
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 500,00 euros décomposé en 750 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 40 781 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
– <i>à 1 an au maximum à l'origine</i>				
– <i>à plus de 1 an à l'origine</i>				
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	67	67		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	38 122	38 122		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Groupes–Associés et autres dettes</i>	2 592	2 592		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	40 781	40 781		
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i>				
<i>Dettes contractées auprès des associés</i>				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 591 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Personnel – autres charges à payer	34 000
Total	34 000

Comptes de régularisation

Charges constatées d’avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	358		
Total	358		

Détails des comptes

Détail bilan Actif – transition

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
207000 – Fonds commercial	60 000,00		60 000,00	60 000,00
Fonds commercial	60 000,00		60 000,00	60 000,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
218300 – Matériel de bureau et informatique	5 126,50		5 126,50	5 126,50
281830 – Amortis. matér.bureau et informat.		4 509,20	-4 509,20	-3 750,83
Autres immobilisations corporelles	5 126,50	4 509,20	617,30	1 375,67
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	65 126,50	4 509,20	60 617,30	61 375,67
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
411000 – Clients	13 430,40		13 430,40	18 564,00
Clients et comptes rattachés	13 430,40		13 430,40	18 564,00
437810 – Charges sociales gérant à rembourser	1 944,00		1 944,00	
445620 – TVA déductible s/immobilisations	291,76		291,76	291,76
445660 – TVA déductible s/aut.biens et sces	442,22		442,22	65,34
Autres créances	2 677,98		2 677,98	357,10
486000 – Charges constatées d'avance	358,00		358,00	327,00
Charges constatées d'avance	358,00		358,00	327,00
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons				
512109 – Crédit Mutuel	37 070,43		37 070,43	39 754,52
Disponibilités	37 070,43		37 070,43	39 754,52
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	53 536,81		53 536,81	59 002,62

Détail bilan Actif – transition

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différence d'évaluation – actif (VII)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	118 663,31	4 509,20	114 154,11	120 378,29
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an			16 466,38	

Détail bilan Passif – transition

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
101300 – Capital souscrit–appelé, versé	7 500,00	7 500,00
Capital (dont versé...)	7 500,00	7 500,00
Primes d’émission, de fusion, d’apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d’équivalence		
106100 – Réserve légale	750,00	750,00
Réserve légale	750,00	750,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
106800 – Autres réserves	64 598,67	64 135,37
Autres réserves	64 598,67	64 135,37
Report à nouveau		
RESULTAT DE L’EXERCICE (bénéfice ou perte)	524,04	463,30
Subventions d’investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	73 372,71	72 848,67
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (Ibis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
455100 – Associés – comptes courants		2 492,72
Emprunts et dettes financières diverses		2 492,72
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 – Fournisseurs	67,01	
408100 – Fournisseurs – fact. non parvenues		1 500,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67,01	1 500,00
428600 – Personnel – autres charges à payer	34 000,00	34 000,00
437800 – Charges sociales gérant à payer		4 290,00
444000 – Etat – impôts sur les bénéfices	93,00	82,00
445510 – TVA à décaisser	1 790,00	2 070,00
445710 – TVA collectée	2 239,46	3 094,90
Dettes fiscales et sociales	38 122,46	43 536,90
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
455100 – Associés – comptes courants	2 591,93	
Autres dettes	2 591,93	
Produits constatés d’avance		
TOTAL DETTES (III)	40 781,40	47 529,62
Ecarts de conversion et différence d’évaluation – passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	114 154,11	120 378,29

Détail bilan Passif – transition

	31/12/2025	31/12/2024
(1) Dont à moins d'un an (a) (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	40 781,40	

Détail compte de résultat – transition

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2025	31/12/2024
Produits d’exploitation (1)				
<i>Ventes de marchandises</i>				
<i>Production vendue (biens)</i>				
706000 – Prestations de services	98 597,81		98 597,81	106 805,00
706900 – Prestations de services (export)		500,00	500,00	
<i>Production vendue (services)</i>	98 597,81	500,00	99 097,81	106 805,00
Chiffre d’affaires net	98 597,81	500,00	99 097,81	106 805,00

	31/12/2025	31/12/2024
<i>Production stockée</i>		
<i>Production immobilisée</i>		
<i>Subventions</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations. et provisions</i>		
<i>Produits des cessions d’immobilisations</i>		
758000 – Produits divers gestion courante	0,02	24,00
<i>Autres produits</i>	0,02	24,00
Total produits d’exploitation (I)	99 097,83	106 829,00
Charges d’exploitation (2)		
<i>Achats de marchandises</i>		
<i>Variations de stock</i>		
<i>Achats de matières premières et autres approvisionnements</i>		
<i>Variations de stock</i>		
604000 – Achats d’études et prestations		1 500,00
606300 – Achats de petit équipement	181,57	425,74
606400 – Achats fournitures administratives	1 379,95	743,57
616100 – Assurances multirisques	327,15	361,77
618100 – Documentation générale	606,57	461,80
622600 – Honoraires	2 420,00	2 360,00
622700 – Frais d’actes et contentieux	45,46	44,51
625600 – Missions	1 006,90	721,45
626000 – Frais postaux		33,12
626100 – Frais de télécommunication	813,27	806,50
627800 – Prestations de services bancaires	649,16	513,74
628110 – Cotisations professionnelles	30,00	30,00
Autres achats et charges externes (a)	7 460,03	8 002,20
635111 – Cotisation Foncière des entreprises	346,00	342,00
Impôts, taxes et versements assimilés	346,00	342,00
641130 – Rémunérations des dirigeants	58 768,00	63 270,00
641131 – Cotisations obligatoires	26 312,00	29 213,00
641132 – Cotisations facultatives	3 175,80	2 950,32
Salaires	88 255,80	95 433,32
648000 – Autres charges de personnel	963,00	1 055,00
Cotisations sociales	963,00	1 055,00
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
681120 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	758,37	787,26
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements	758,37	787,26
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations cédées		

Détail compte de résultat – transition

	31/12/2025	31/12/2024
651100 – Redevances pour brevets	697,59	663,92
Autres charges	697,59	663,92
Total charges d'exploitation (II)	98 480,79	106 283,70
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	617,04	545,30
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
Total produits financiers (V)		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	617,04	545,30

	31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
695000 – Impôts sur les bénéfices	93,00	82,00
Impôts sur les bénéfices (X)	93,00	82,00
Total des produits (I+III+V+VII)	99 097,83	106 829,00
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	98 573,79	106 365,70
BENEFICE OU PERTE	524,04	463,30
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier		
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		

Détail compte de résultat – transition

	31/12/2025	31/12/2024
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		