

Signé par Jean-Yves KERNEVEZ  
Le 11 mai 2026

Signed with  
**Universign** doc\_kYM  
tx\_ddobxeq7Q9E0

***Société 1789.FR***

*9 RUE GRANDET*

*49100 ANGERS*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2025 au 31/12/2025*

*Activité principale de l'entreprise :*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose  
ainsi :

**Fait à PARIS**

**Le 01/04/2026**

**ALEXANDRE TELLIER**

**EXPERT COMPTABLE**

***CABINET ATC***

*6 RUE PAPILLON*

*75009 PARIS*

*01 40 26 35 75*

BILAN ACTIF

| ACTIF            |                                                                                                  | Exercice N<br>31/12/2025 12 |                                                   |         | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |       |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|-------|
|                  |                                                                                                  | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net     | Net                           | Euros         | %     |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Capital souscrit non appelé (I)                                                                  |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Frais d'établissement (II)                                                                       |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Immobilisations incorporelles :                                                                  |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Frais de développement                                                                           |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Conces., brevets, licences, marques, procédés,<br>solutions infor., droits et valeurs similaires | 514                         | 39                                                | 475     | 475                           |               |       |
|                  | Fonds commercial                                                                                 | 46 059                      |                                                   | 46 059  | 46 059                        |               |       |
|                  | Autres immobilisations incorporelles                                                             | 92 287                      | 88 791                                            | 3 496   | 4 653                         | 1 157         | 24.87 |
|                  | En cours, avances et acomptes                                                                    |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Immobilisations corporelles :                                                                    |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Terrains                                                                                         |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Constructions                                                                                    |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Install. techniques, matériel et outillage indus.                                                |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Autres immobilisations corporelles                                                               | 23 557                      | 22 267                                            | 1 290   | 3 959                         | 2 670         | 67.43 |
|                  | En cours, avances et acomptes                                                                    |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Immobilisations financières (1) :                                                                |                             |                                                   |         |                               |               |       |
| ACTIF CIRCULANT  | Participations                                                                                   | 1 000                       | 1 000                                             |         |                               |               |       |
|                  | Créances rattachées à des participations                                                         |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                                                 |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Autres titres immobilisés                                                                        |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Prêts                                                                                            |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Autres immobilisations financières                                                               | 6 589                       |                                                   | 6 589   | 6 684                         | 95            | 1.42  |
|                  | Total de l'actif immobilisé (III)                                                                | 170 006                     | 112 096                                           | 57 909  | 61 831                        | 3 922         | 6.34  |
|                  | Stocks et en-cours :                                                                             |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Matières premières et autres approvision.                                                        | 2 590                       |                                                   | 2 590   | 2 003                         | 587           | 29.32 |
|                  | En-cours de production                                                                           |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Produits finis                                                                                   |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Marchandises                                                                                     |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Avances et acomptes versés sur commandes                                                         |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Créances (2) :                                                                                   |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Créances Clients et Comptes rattachés                                                            | 449 122                     | 24 424                                            | 424 698 | 395 992                       | 28 706        | 7.25  |
|                  | Autres créances                                                                                  | 14 260                      |                                                   | 14 260  | 8 736                         | 5 523         | 63.22 |
|                  | Charges constatées d'avance                                                                      | 4 141                       |                                                   | 4 141   | 12 947                        | 8 806         | 68.02 |
|                  | Capital souscrit appelé, non versé                                                               |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Valeurs mobilières de placement :                                                                |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Actions propres                                                                                  |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Autres titres                                                                                    | 120 000                     |                                                   | 120 000 | 120 000                       |               |       |
|                  | Instruments fi. à terme et jetons détenus                                                        |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Disponibilités                                                                                   | 218 313                     |                                                   | 218 313 | 214 219                       | 4 095         | 1.91  |
|                  | Total de l'actif circulant (IV)                                                                  | 808 426                     | 24 424                                            | 784 002 | 753 896                       | 30 106        | 3.99  |
|                  | Frais d'émission des emprunts (V)                                                                |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Primes de remboursement des emprunts (VI)                                                        |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)                                                 |                             |                                                   |         |                               |               |       |
|                  | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)                                                             | 978 432                     | 136 521                                           | 841 911 | 815 727                       | 26 184        | 3.21  |

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF                                     |                                                        | Exercice N<br>31/12/2025 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
|                                            |                                                        |                             |  |                               |  | Euros         | %      |
| CAPITAUX PROPRES                           | Capital (Dont versé : 10 000 )                         | 10 000                      |  | 10 000                        |  |               |        |
|                                            | Primes d'émission, de fusion, d'apport                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Ecarts de réévaluation                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Ecarts d'équivalence                                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Réserves                                               |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Réserve légale                                         | 1 000                       |  | 1 000                         |  |               |        |
|                                            | Réserves statutaires ou contractuelles                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Réserves réglementées                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Autres réserves                                        | 379 797                     |  | 312 692                       |  | 67 104        | 21.46  |
|                                            | Report à nouveau                                       |                             |  | 1                             |  | 1             | 100.00 |
| Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) |                                                        | 162 465                     |  | 134 208                       |  | 28 257        | 21.05  |
| Subventions d'investissement               |                                                        |                             |  |                               |  |               |        |
| Provisions réglementées                    |                                                        |                             |  |                               |  |               |        |
| Total des capitaux propres (I)             |                                                        | 553 262                     |  | 457 901                       |  | 95 361        | 20.83  |
| AUTRES FONDS PROPRES                       | Produit des émissions de titres participatifs          |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Avances conditionnées                                  |                             |  |                               |  |               |        |
| Total autres fonds propres (I bis)         |                                                        |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS                                 |                                                        |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Provisions pour risques                                |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Provisions pour charges                                |                             |  |                               |  |               |        |
| Total des provisions (II)                  |                                                        |                             |  |                               |  |               |        |
| DETTES (I)                                 | Dettes financières                                     |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Emprunts obligataires convertibles                     |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Autres emprunts obligataires                           |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                             |  | 4 172                         |  | 4 172         | 100.00 |
|                                            | Emprunts et dettes financières diverses                |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Instruments financiers à terme                         |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Dettes d'exploitation                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 38 521                      |  | 43 178                        |  | 4 657         | 10.79  |
|                                            | Dettes fiscales et sociales                            | 182 123                     |  | 172 916                       |  | 9 207         | 5.32   |
|                                            | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                             |  |                               |  |               |        |
|                                            | Autres dettes                                          | 37 130                      |  | 26 395                        |  | 10 735        | 40.67  |
|                                            | Produits constatés d'avance                            | 30 876                      |  | 111 166                       |  | 80 290        | 72.23  |
| Total des dettes (III)                     |                                                        | 288 649                     |  | 357 827                       |  | 69 177        | 19.33  |
|                                            | Ecarts de conversion passif (IV)                       |                             |  |                               |  |               |        |
| TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV) |                                                        | 841 911                     |  | 815 727                       |  | 26 184        | 3.21   |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

288 649

357 827

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les actionnaires ont cédé 75% des titres de la société à la SAS Replyk.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des immobilisations

|                                               | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                               |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL                               | 138 860       |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier  |                                     | 23 557        |              |
|                                               | TOTAL                               | 23 557        |              |
| Autres participations                         |                                     | 1 000         |              |
| Prêts, autres immobilisations financières     |                                     | 6 684         | 95           |
|                                               | TOTAL                               | 7 684         | 95           |
|                                               | TOTAL GENERAL                       | 170 101       | 95           |

|                                              | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|----------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                              | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles         | TOTAL         |          | 138 860                              | 138 860                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               |          | 23 557                               | 23 557                                           |
|                                              | TOTAL         |          | 23 557                               | 23 557                                           |
| Autres participations                        |               |          | 1 000                                | 1 000                                            |
| Prêts, autres immobilisations financières    |               |          | 6 589                                | 6 589                                            |
|                                              | TOTAL         |          | 7 589                                | 7 589                                            |
|                                              | TOTAL GENERAL |          | 170 006                              | 170 006                                          |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice       |                             | Montant début<br>d'exercice  | Dotations<br>de l'exercice      | Diminutions<br>Reprises     | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles         | TOTAL                       | 87 623                       | 1 207                           |                             | 88 830                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |                             | 19 597                       | 2 670                           |                             | 22 267                    |
|                                              | TOTAL                       | 19 597                       | 2 670                           |                             | 22 267                    |
|                                              | TOTAL GENERAL               | 107 220                      | 3 877                           |                             | 111 096                   |
| Ventilation des dotations<br>de l'exercice   | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |                           |
|                                              |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises                  |
| Autres immob.incorporelles                   | TOTAL                       | 1 207                        |                                 |                             |                           |
| Matériel de bureau informatique mobilier     |                             | 2 670                        |                                 |                             |                           |
|                                              | TOTAL                       | 2 670                        |                                 |                             |                           |
|                                              | TOTAL GENERAL               | 3 877                        |                                 |                             |                           |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation              | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur titres de participation               | 1 000                    |                         |                               |                                   | 1 000                  |
| Sur comptes clients                       | 26 487                   | 1 100                   | 3 163                         |                                   | 24 424                 |
| TOTAL                                     | 27 487                   | 1 100                   | 3 163                         |                                   | 25 424                 |
| TOTAL GENERAL                             | 27 487                   | 1 100                   | 3 163                         |                                   | 25 424                 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation |                          | 1 100                   | 3 163                         |                                   |                        |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                  | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 6 589        | 6 589          |               |
| Clients douteux ou litigieux       | 35 496       | 35 496         |               |
| Autres créances clients            | 413 626      | 413 626        |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 8 610        | 8 610          |               |
| Débiteurs divers                   | 5 650        | 5 650          |               |
| Charges constatées d'avance        | 4 141        | 4 141          |               |
| TOTAL                              | 474 112      | 474 112        |               |

| Etat des dettes                               | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 38 521       | 38 521         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 43 036       | 43 036         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 18 716       | 18 716         |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                      | 29 528       | 29 528         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 89 955       | 89 955         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 888          | 888            |              |                 |
| Autres dettes                                 | 37 130       | 37 130         |              |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 30 876       | 30 876         |              |                 |
| TOTAL                                         | 288 649      | 288 649        |              |                 |

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                            | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 5.0000                     | 2 000            |       |            | 2 000  |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 42 991  |
| Autres créances                                                          | 2 677   |
| Total                                                                    | 45 668  |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

### **Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 15 121  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 29 594  |
| Autres dettes                                                          | 26 018  |
| Total                                                                  | 70 734  |

### **Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 4 141   |
| Total                       | 4 141   |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 30 876  |
| Total                       | 30 876  |

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

1789. FR

SAS au capital de 10 000 euros,  
immatriculée au RCS d'ANGERS sous le numéro 532 821 741,  
dont le siège social est situé 9 RUE GRANDET 49100 ANGERS

# TEXTE DE LA RÉOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EN DATE DU 30 AVRIL 2026

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

L'Assemblée générale prend acte que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 162 464,75 euros.

L'Assemblée générale prend acte en outre que le compte « autres réserves » présente un solde positif de 379 796,77 euros.

L'Assemblée générale décide la distribution, à titre de dividende, d'une somme de 138 095,00 euros, soit 69,05 euros pour chacune des 2000 actions composant le capital social.

La mise en paiement interviendra à compter de ce jour.

Ce dividende sera prélevé à hauteur de 138 095,00 euros sur le résultat de l'exercice.

La somme sera répartie entre les associées de la manière suivante :

| BÉNÉFICIAIRE           | NOMBRE DE<br>TITRES | DIVIDENDES<br>BRUTS | RÉGIME D'IMPOSITION    |
|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| SAS REPLYK             | 1500                | 103 571,00 €        | Impôt sur les sociétés |
| EURL AT PARTICIPATIONS | 500                 | 34 524,00 €         | Impôt sur les sociétés |
| <b>TOTAL</b>           | 2000                | 138 095,00 €        |                        |

Enfin, pour le solde de résultat net, soit 24 369,75 euros, il est décidé de l'affecter en totalité au compte « autres réserves ».

À l'issue de cette affectation de résultat, le compte « autres réserves » présentera un solde créditeur de 404 166,52 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale rappelle que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

**Exercice N-1 :**

- Aucune distribution éligible à l'abattement de 40 % n'a eu lieu.
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 67 103,50 euros
- Soit montant total global par titre : 33,55 euros

**Exercice N-2 :**

- Aucune distribution éligible à l'abattement de 40 % n'a eu lieu.
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 78 963,46 euros
- Soit montant total global par titre : 39,48 euros

**Exercice N-3 :**

- Aucune distribution éligible à l'abattement de 40 % n'a eu lieu.
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 95 483,00 euros
- Soit montant total global par titre : 47,74 euros

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des voix.**

De convention expresse valant convention sur la preuve, les Parties acceptent de signer électroniquement les présentes, reconnaissant ainsi à chaque signature électronique la même valeur que sa signature manuscrite et pour conférer date certaine à celle attribuée à la signature des présentes.

Pour SAS REPLYK

Monsieur Jean-Yves KERNEVEZ

