Antoine LEGOUX

Expert – Comptable
Formé à la Médiation
Commissaire aux comptes
Certifié en évaluation d'entreprise
Expert agréé par la Cour de Cassation
Expert Judiciaire près la Cour d'Appel de Paris
Expert près les Cours Administratives d'Appel de Paris et de Versailles
Ancien élu à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 20 AVRIL 2026

L'an Deux Mille Vingt-six et le vingt avril, à quatorze Heures, l'associée unique de la société a tenu son Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au 22, rue du Chatellier 60600 CLERMONT, sur convocation faite par la Présidente.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance, tant en son nom personnel que comme mandataire.

M. Antoine LEGOUX préside la séance en sa qualité de Président de la société LEGOUX AUDIT CONSEIL, elle-même Présidente de la société.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les associés, permet de constater que l'associé présent, représenté ou ayant voté par correspondance possède la majorité des actions ayant droit de vote.

En conséquence, l'Assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'associé :

- la feuille de présence à l'Assemblée,
- les pouvoirs des associés représentés par des mandataires ainsi que les formulaires de vote par correspondance,
- les copies des lettres de convocation,
- l'inventaire des valeurs actives et passives de la société, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2025,
- les rapports du Président,
- le texte des résolutions proposées à l'Assemblée.

Puis le Président déclare que l'inventaire, les comptes annuels, le rapport de gestion, le rapport sur les conventions, la liste des associés, le texte des résolutions proposées, ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les

règlements ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion du Président,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025,
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025,
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Le Président donne lecture de ses rapports. Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion. Personne ne demandant la parole, le Président mets successivement aux voix les résolutions suivantes :

1ère RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, approuve les comptes annuels arrêtés à la date du 31 décembre 2025 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

Elle approuve la rémunération versée au titre de l'exercice clos le 31/12/2025 par la Société en application de l'article 3 de la Convention d'Assistance Générale et de Management en date du 31 décembre 2024 ;

Elle approuve également l'absence de dépenses effectuées au cours de l'exercice écoulé ayant trait aux opérations visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

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

Antoine LEGOUX

Expert – Comptable
Formé à la Médiation
Commissaire aux comptes
Certifié en évaluation d'entreprise
Expert agréé par la Cour de Cassation
Expert Judiciaire près la Cour d'Appel de Paris
Expert près les Cours Administratives d'Appel de Paris et de Versailles
Ancien élu à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

2ème RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 se montant à 56.032 euros :

- 56.032 euros en distribution de dividendes

Conformément aux dispositions de l'article 243bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'il a été procédé à une distribution de de dividendes pour un montant de 150.000 euros au titre de l'exercice 2024, de distribution de réserves pour un montant de 100.000 euros au titre de l'exercice 2023 et aucune distribution de dividendes lors de l'exercice 2022.

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

3ème RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide de procéder à une distribution de réserves pour un montant de 93.968 euros en plus du résultat de 56.032 euros, soit un total de 150.000 euros bruts de dividendes.

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

4ème RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, approuve les conventions réglementées par les articles L.227-10 et suivants du Code de Commerce conclues.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des présents sans que le Président ne prenne part au vote.

Antoine LEGOUX

Expert – Comptable
Formé à la Médiation
Commissaire aux comptes
Certifié en évaluation d'entreprise
Expert agréé par la Cour de Cassation
Expert Judiciaire près la Cour d'Appel de Paris
Expert près les Cours Administratives d'Appel de Paris et de Versailles
Ancien élu à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

5ème RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

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

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus il a été dressé, le présent procès-verbal, après lecture, a été signé par l'associée unique.

LEGOUX AUDIT CONSEIL,
Présidente,
Représentée par son Président
M. Antoine LEGOUX



SAS LEGOUX AUDIT CONSEIL
Représentée par son Président
Antoine LEGOUX



COMPTES ANNUELS

en euros

SAS LEGOUX et ASSOCIES S.A.S.

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

Bilan au 31/12/2025

107 AVENUE VICTOR HUGO
75116 PARIS

SIRET : 53288295800012 NAF : 6920Z

Certifié conforme à l'original par le Président de la Représentante légale



Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	7
Bilan Passif Détaillé	9
Compte de résultat Détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	15
Règles et méthodes comptables II	16
GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion	17

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	11 276	3 151	8 125	10 380
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	99 156	98 577	579	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	400		400	400
ACTIF IMMOBILISÉ	**110 832**	**101 728**	**9 104**	**10 780**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	261 918	9 576	252 343	438 238
Autres	2 748		2 748	11 571
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**146 631**		**146 631**	**191 136**
Charges constatées d'avance	**4 496**		**4 496**	**17 988**
ACTIF CIRCULANT	**415 792**	**9 576**	**406 217**	**658 933**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**526 624**	**111 304**	**415 321**	**669 713**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	1 000	1 000	1 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		100	100
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			
Report à nouveau			175 228	292 078
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**56 032**	**33 150**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**232 360**	**326 328**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			
	- Financières diverses			338
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		16 550	61 857
	- Fiscales et sociales		166 297	280 111
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			114	1 080
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**182 961**	**343 386**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**415 321**	**669 713**

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue :	- De biens				
	- De services	2 371 153		2 371 153	1 949 978
Chiffre d'affaires net		**2 371 153**		**2 371 153**	**1 949 978**
Production :	- Stockée				
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				12 250	21 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges					9 080
Autres produits				10	7
PRODUITS D'EXPLOITATION				**2 383 413**	**1 980 064**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *				1 304 996	758 630
Impôts, taxes et versements assimilés				28 631	31 301
Salaires et traitements				702 463	811 070
Charges sociales				248 537	320 256
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			2 277	896
	- Dépréciations sur immobilisations				
	- Dépréciations sur actif circulant			4 057	
	- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				19 791	12 378
CHARGES D'EXPLOITATION				**2 310 751**	**1 934 531**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier			9 265	31 043
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**72 662**	**45 533**
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers					
Produits financiers de participation					
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS					
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIÈRES					
RÉSULTAT FINANCIER					
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				**72 662**	**45 533**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	78	2 998
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**78**	**2 998**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 049	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 049**	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-972**	**2 998**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	**15 658**	**15 382**
TOTAL DES PRODUITS	**2 383 491**	**1 983 063**
TOTAL DES CHARGES	**2 327 458**	**1 949 913**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**56 032**	**33 150**

Détails de comptes

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024	Montant	%
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	8 125.13	10 380.37	-2 255.24	-21.72
213500 INST.AGENC./CONSTRUCTIONS	11 276.20	11 276.20		
281350 Amort. Install. Construct	-3 151.07	-895.83	-2 255.24	-251.67
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	578.94		578.94	-
218100 BUREAU	98 555.60	98 555.60		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	600.28		600.28	-
281810 AMORT BUREAUX	-98 555.60	-98 555.60		
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	-21.34		-21.34	-
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	400.00	400.00		
275100 DEPOTS VERSES	400.00	400.00		
ACTIF IMMOBILISÉ	**9 104.07**	**10 780.37**	**-1 676.30**	**-15.55**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	252 342.51	438 238.32	-185 895.81	-42.42
411000 COLLECTIF CLIENTS	219 736.58	400 032.42	-180 295.84	-45.07
416100 CLIENTS DOUTEUX	22 981.60	13 244.40	9 737.20	73.53
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	19 200.00	30 480.00	-11 280.00	-37.01
491100 PROVISION S/ CLIENTS DOUTEUX	-9 575.67	-5 518.50	-4 057.17	-73.51

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024	Montant	%
Autres	2 747.61	11 571.24	-8 823.63	-76.25
401000 COLLECTIF FOURNISSEURS	73.33		73.33	-
423000 NDF	18.00		18.00	-
438700 ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	-95.10		-95.10	-
445660 ETAT TVA AUR AUTRES BIENS ET SERVICES	1 951.38	10 111.24	-8 159.86	-80.70
445800 TVA A REGULARISER		460.00	-460.00	-100.00
445860 ETAT TVA S/FACT.NON PARVENUES	800.00	1 000.00	-200.00	-20.00
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	146 630.56	191 135.72	-44 505.16	-23.28
512400 LCL	146 630.56	191 135.72	-44 505.16	-23.28
Charges constatées d'avance	4 495.97	17 987.67	-13 491.70	-75.01
486000 CHARGES CONSTATEES D-AVANCE	4 495.97	17 987.67	-13 491.70	-75.01
ACTIF CIRCULANT	**406 216.65**	**658 932.95**	**-252 716.30**	**-38.35**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**415 320.72**	**669 713.32**	**-254 392.60**	**-37.99**

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024	Montant	%
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé : 1 000	1 000.00	1 000.00		
101300 CAPITAL APPELE VERSE	1 000.00	1 000.00		
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	100.00	100.00		
106110 RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	100.00	100.00		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	175 227.55	292 077.87	-116 850.32	-40.01
110000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR	175 227.55	292 077.87	-116 850.32	-40.01
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**56 032.47**	**33 149.68**	**22 882.79**	**69.03**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	**232 360.02**	**326 327.55**	**-93 967.53**	**-28.80**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses		337.65	-337.65	-100.00
455100 C/C A LEGOUX		337.65	-337.65	-100.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 550.29	61 856.82	-45 306.53	-73.24
401000 COLLECTIF FOURNISSEURS	11 750.29	55 856.82	-44 106.53	-78.96
408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	4 800.00	6 000.00	-1 200.00	-20.00
Dettes fiscales et sociales	166 296.91	280 111.30	-113 814.39	-40.63
428200 PERS CONGES A PAYER	43 272.00	42 386.00	886.00	2.09
431000 URSSAF	27 359.80	47 230.26	-19 870.46	-42.07
437020 MUTUELLE	8 068.68	6 320.94	1 747.74	27.65
437300 RETRAITE ARRCO	8 169.12	23 864.77	-15 695.65	-65.77
437350 RETRAITE ART 83	1 925.86	6 860.05	-4 934.19	-71.92
437500 PREVOYANCE	3 144.35	6 391.41	-3 247.06	-50.81
437800 TICKETS RESTAURANT	269.47	123.00	146.47	118.70

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024	Montant	%
438600 ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	17 364.00	16 945.00	419.00	2.47
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 618.03	19 067.84	-14 449.81	-75.78
444000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	278.00	9 034.00	-8 756.00	-96.92
445510 ETAT TVA A DECAISSER	5 645.00	26 175.00	-20 530.00	-78.43
445720 TVA COLLECTEE 20%	36 612.87	66 672.22	-30 059.35	-45.08
445721 TVA COLLECTEE S/ CREANCES DOUTEUSES	3 830.27	2 207.40	1 622.87	73.54
445780 ETAT TAXES COLLECT.ASSIMILEES A TVA	3 200.00		3 200.00	-
445870 ETAT TVA S/FACT.A ETABLIR		4 900.00	-4 900.00	-100.00
448600 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	1 656.46	1 204.41	452.05	37.54
448610 ETAT PROV CVAE	883.00	729.00	154.00	21.12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	113.50	1 080.00	-966.50	-89.44
411000 COLLECTIF CLIENTS	60.00		60.00	-
419800 CLIENTS RRR A ACCORDER		1 080.00	-1 080.00	-100.00
467000 DEB ET CRED DIVERS - AUTRES	53.50		53.50	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	**182 960.70**	**343 385.77**	**-160 425.07**	**-46.72**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	**415 320.72**	**669 713.32**	**-254 392.60**	**-37.99**

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 371 153.30	1 949 978.25	421 175.05	21.60
706000 PRESTATIONS DE SERVICES EC	741 598.26	755 371.01	-13 772.75	-1.82
706010 PRESTATIONS DE SERVICES ME	909 422.50	425 252.24	484 170.26	113.86
706011 PRESTATIONS DE SERVICES ME EXO	58 960.00		58 960.00	-
706012 PRESTATIONS DE SERVICES ME 8.50%	1 900.00		1 900.00	-
706020 PRESTATIONS DE SERVICES CAC	120 000.00	189 855.00	-69 855.00	-36.79
706030 PRESTATIONS DE SERVICES MP	531 748.54	579 500.00	-47 751.46	-8.24
706050 PRESTATIONS DE SERVICES EJ	1 820.00		1 820.00	-
708100 REFACTURATIONS	5 704.00		5 704.00	-
Chiffre d'affaires net	**2 371 153.30**	**1 949 978.25**	**421 175.05**	**21.60**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	12 249.94	21 000.00	-8 750.06	-41.67
740000 SUBVENTIONS D-EXPLOITATION	12 249.94	21 000.00	-8 750.06	-41.67
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges		9 079.60	-9 079.60	-100.00
791000 TRANSF.CHARGES D-EXPLOITATION		9 079.60	-9 079.60	-100.00
Autres produits	9.83	6.60	3.23	42.86
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	9.83	6.60	3.23	42.86
PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 383 413.07**	**1 980 064.45**	**403 348.62**	**20.37**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	1 304 995.54	758 630.33	546 365.21	72.02
604000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERVICE	486 700.00	3 000.00	483 700.00	+1 000.00
606100 EDF	16 985.42	3 689.56	13 295.86	360.30
606300 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT	39 363.32	35 604.71	3 758.61	10.55
606400 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	27 974.74	20 795.69	7 179.05	34.52
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	47 646.50	31 383.00	16 263.50	51.82
611200 SOGESCOT	3 372.40	3 414.80	-42.40	-1.26
611300 AXANTIS	4 059.80	3 927.55	132.25	3.36
612200 CREDIT-BAIL MOBILIER	9 264.78	31 042.92	-21 778.14	-70.15
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	103 306.38	91 118.99	12 187.39	13.37
613500 LOCATIONS MOBILIERES (REDEV LI)	71 212.00	57 764.35	13 447.65	23.28
613520 BNP LEASING		2 804.48	-2 804.48	-100.00
613530 DEXT	10 092.00	9 948.02	143.98	1.45
613550 ABONNEMENT FULLL	14 391.72	7 051.00	7 340.72	104.11
613560 ABONNEMENTS LOGICIELS	33 381.10	32 571.48	809.62	2.49
615200 ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER	2 884.54	14 500.60	-11 616.06	-80.10
615500 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER	27 180.87	25 452.38	1 728.49	6.79
616000 ASSURANCES RCP	12 384.26	11 193.74	1 190.52	10.63
616010 ASSURANCE MAIF VEHICULE PRO	2 376.72	1 126.73	1 249.99	110.91
616020 ASSURANCE DECES DECOUVERT	220.80	220.80		
616030 ASSURANCE CARDIF	1 063.74	970.07	93.67	9.69
616040 ASSURANCE MULTIRISQUE	2 294.66	1 489.88	804.78	54.03

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
616050 ASSURANCE METLIFE	740.22	631.14	109.08	17.27
616060 ASSURANCE SPB	52.92	52.92		
616070 ASSURANCE CREDIT BAIL	324.99	400.32	-75.33	-18.75
618500 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES CONFERENCE	7 133.33	15 246.87	-8 113.54	-53.22
618510 FRAIS DE FORMATIONS	19 644.68	4 481.33	15 163.35	338.41
622100 COM ET COURTAGES SUR ACHATS	315.44		315.44	-
622600 HONORAIRES	68 648.36	50 699.30	17 949.06	35.40
622610 LEGOUX INVESTISSEMENTS	65 000.00	25 500.00	39 500.00	154.90
622620 CINQ SUR CINQ	7 475.00	7 520.00	-45.00	-0.60
622630 SFERIC SOLUTIONS	28 010.36	26 881.44	1 128.92	4.20
622640 HONORAIRES AVOCATS	4 693.75	15 107.50	-10 413.75	-68.93
622660 HONORAIRE COURSIERS		185.60	-185.60	-100.00
622670 LE LEVREUR CONSEIL		333.33	-333.33	-100.00
622680 HONORAIRES AA CONSEIL	9 654.00	10 742.00	-1 088.00	-10.13
622685 HONORAIRE PAT MANAGEMENT		18 000.00	-18 000.00	-100.00
622690 HONORAIRES MAZENDIO	277.20	859.80	-582.60	-67.79
622695 HONORAIRES COMANCE	19 050.21	65 983.33	-46 933.12	-71.13
622700 FRAIS ACTES - CONTENTIEUX	14 085.37	13 631.51	453.86	3.32
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	12 030.74	9 061.45	2 969.29	32.78
623800 POURBOIRES DONS COURANTS	10 230.00	8 057.09	2 172.91	26.97
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	32 870.78	29 442.40	3 428.38	11.65
625600 MISSIONS	68 896.92	43 682.95	25 213.97	57.72
626000 TELECOMMUNICATIONS	4 170.78	4 539.11	-368.33	-8.11
626100 FRAIS POSTAUX	922.76	907.75	15.01	1.65
627100 FRAIS BANCAIRE ET ASSIMILES	4 761.98	3 862.44	899.54	23.30
628400 FRAIS DE RECRUT.PERSONNEL	9 850.00	13 750.00	-3 900.00	-28.36
Impôts, taxes et versements assimilés	28 631.45	31 301.38	-2 669.93	-8.53
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	3 340.12	3 852.39	-512.27	-13.29
633500 TAXE APPRENTISSAGE	3 785.57	4 337.99	-552.42	-12.72
635111 CFE + CVAE	3 729.00	2 664.00	1 065.00	39.98
635120 IMPOTS TAXES FONCIERES	16 326.00	16 040.00	286.00	1.78
635140 IMPOTS TAXE S/VEHICULES SOCIETES	503.00	4 407.00	-3 904.00	-88.59
635800 AUTRES DROITS	947.76		947.76	-
Salaires et traitements	702 462.80	811 069.60	-108 606.80	-13.39
641100 SAL APPOINT.COMMISSIONS DE BASE	625 222.46	748 013.75	-122 791.29	-16.42
641200 PERS CONGES PAYES	886.00	2 859.00	-1 973.00	-69.01
641300 PERS PRIMES ET GRATIFICATIONS	600.00	1 561.25	-961.25	-61.56
641400 PERS INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	63 563.84	63 035.60	528.24	0.84
641600 PEE	12 190.50		12 190.50	-
641800 AVANTAGE EN NATURE		-4 400.00	4 400.00	-100.00
Charges sociales	248 536.90	320 256.21	-71 719.31	-22.39
645100 URSSAF ET POLE EMPLOI	159 810.83	186 731.30	-26 920.47	-14.42
645200 COTISATIONS MUTUELLE	14 006.27	11 310.22	2 696.05	23.84
645300 COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE	44 453.43	65 720.11	-21 266.68	-32.36
645400 COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE CPLEMENTAIRE	17 789.71	26 205.24	-8 415.53	-32.11
645500 COTISATIONS PREVOYANCE	9 333.19	13 739.98	-4 406.79	-32.07
645800 PERS COTISATIONS AUTRES ORG SOCIAUX	246.98	286.28	-39.30	-13.64
647100 PERS PRESTATIONS DIRECTES	715.89	14 155.09	-13 439.20	-94.94
647500 PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	1 761.60	1 520.00	241.60	15.92
648000 PERS AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		-598.01	598.01	-100.00
648200 CHARGES SUR CONGES PAYES	419.00	1 186.00	-767.00	-64.67
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 276.58	895.83	1 380.75	154.13
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	2 276.58	895.83	1 380.75	154.13
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	4 057.17		4 057.17	-
681740 DOT.PROV.DEPRE.CREANCES	4 057.17		4 057.17	-
Dotations aux provisions pour risques et charges				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
Autres charges	19 790.56	12 377.90	7 412.66	59.89
651800 LICENCE LOGICIEL	19 641.44	12 319.66	7 321.78	59.42
658000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	149.12	58.24	90.88	156.90
CHARGES D'EXPLOITATION	**2 310 751.00**	**1 934 531.25**	**376 219.75**	**19.45**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	9 264.78	31 042.92	-21 778.14	-70.15
612200 CREDIT-BAIL MOBILIER	9 264.78	31 042.92	-21 778.14	-70.15
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**72 662.07**	**45 533.20**	**27 128.87**	**59.58**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**72 662.07**	**45 533.20**	**27 128.87**	**59.58**
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	77.60	2 998.48	-2 920.88	-97.40
772000 EXCEPT PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTERIEURS	77.60	2 998.48	-2 920.88	-97.40
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**77.60**	**2 998.48**	**-2 920.88**	**-97.41**
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 049.20		1 049.20	-
672000 CHARGES DIV.COUR.S/EXERCICES ANTERIEURS	1 049.20		1 049.20	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 049.20**		**1 049.20**	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-971.60**	**2 998.48**	**-3 970.08**	**-132.40**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	15 658.00	15 382.00	276.00	1.79
695100 IMPOTS SUR BENEFICES DUS EN FRANCE	15 658.00	15 382.00	276.00	1.79

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
TOTAL DES PRODUITS	**2 383 490.67**	**1 983 062.93**	**400 427.74**	**20.19**
TOTAL DES CHARGES	**2 327 458.20**	**1 949 913.25**	**377 544.95**	**19.36**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**56 032.47**	**33 149.68**	**22 882.79**	**69.03**

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 415 321 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 56 032 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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques
Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture
Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles :
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :
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.

Stocks
Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :
Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :
Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :
La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.
Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.
Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements de retraite :
La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.
L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, n'a pas été calculé compte de l'âge moyen des salariés.

Changements de méthodes :
Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etats de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion		Au 31/12/2025		Au 31/12/2024	
* Ventes de marchandises					
- Coût direct d'achat					
+/- Variation du stock de marchandises					
Marge commerciale	**I**				
+ Production :	- Vendue	2 371 153	100.00	1 949 978	100.00
	- Stockée				
	- Immobilisée				
Production de l'exercice		**2 371 153**	**100.00**	**1 949 978**	**100.00**
- Matières premières et approvisionnements consommés					
- Sous-traitance directe		486 700	20.53	3 000	0.15
Marge brute sur production	**II**	**1 884 453**	**79.47**	**1 946 978**	**99.85**
Marge brute globale	**(I + II)**	**1 884 453**	**79.47**	**1 946 978**	**99.85**
- Services extérieurs et autres charges externes		818 296	34.51	755 630	38.75
Valeur ajoutée produite		**1 066 158**	**44.96**	**1 191 348**	**61.10**
+ Subventions d'exploitation		12 250	0.52	21 000	1.08
- Impôts, taxes et versements assimilés		28 631	1.21	31 301	1.61
- Salaires et traitements		702 463	29.63	811 070	41.59
- Charges sociales		248 537	10.48	320 256	16.42
Excédent brut d'exploitation		**98 777**	**4.17**	**49 721**	**2.55**
+ Reprises sur amortissements et provisions					
- Dotations aux amortissements sur immobilisations		2 277	0.10	896	0.05
- Dotations aux provisions :	- Sur immobilisations				
	- Sur actif circulant	4 057	0.17		
	- Pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante		10		7	
- Autres charges de gestion courante		19 791	0.83	12 378	0.63
+ Transferts de charges d'exploitation				9 080	0.47
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)		**72 662**	**3.06**	**45 533**	**2.34**
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)					
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)					
+ Produits financiers de participation					
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances					
+ Autres intérêts et produits assimilés					
+ Reprises sur provisions financières					
+ Différences positives de change					
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
- Dotations financières aux amortissements et provisions					
- Intérêts et charges assimilées					
- Différences négatives de change					
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
Résultat courant avant impôts		**72 662**	**3.06**	**45 533**	**2.34**
+ Produits exceptionnels sur opérations :	- De gestion	78		2 998	0.15
	- En capital				
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels					
- Charges exceptionnelles sur opérations :	- De gestion	1 049	0.04		
	- En capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Résultat exceptionnel		**-972**	**-0.04**	**2 998**	**0.15**
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices		15 658	0.66	15 382	0.79
Résultat net comptable		**56 032**	**2.36**	**33 150**	**1.70**