

**A.M.M. & ASSOCIES**  
Société Par Actions Simplifiée au capital de 60 980 €  
Siège social : 28, impasse de la Futaie  
Z.A. d'Aléry – CRAN-GEVRIER  
74000 ANNECY  
431 253 012 RCS ANNECY

---

**TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTION**

**DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE**

**EN DATE DU 11 MAI 2026**

**TROISIEME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 97 551,83 euros de la manière suivante :

- Une somme de ..... 46 551,83 €  
affectée au compte « Autres réserves ».  
*Lequel compte s'élève après affectation à la somme de 190 079,94 euros.*
  
- Une somme de ..... 51 000,00 €  
à titre de dividende, soit par action  
une somme de 12,75 euros.

Ce dividende est mis en paiement à compter de ce jour.

L'associée unique, conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte que les revenus distribués ci-dessus ne sont pas éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

### **Rappel des dividendes antérieurement distribués**

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle que les dividendes distribués au cours des trois exercices précédents ont été les suivants :

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement |                 | Revenus non éligibles<br>à l'abattement |
|------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------------------------------|
|                  | Dividendes                       | Autres produits |                                         |
| 31/12/2024       | -                                | -               | 33 000 €                                |
| 31/12/2023       | -                                | -               | 30 000 €                                |
| 31/12/2022       | -                                | -               | -                                       |

**CERTIFIE CONFORME**

**La Présidente - La société NOSCOM**  
**Représentée par sa Présidente - La société NOERA CAPITAL**  
**Elle-même représentée par M. Aurélien LE BLAN**



EXPERTISE COMPTABLE ~ SOCIAL ~ AUDIT

**Experts-comptables  
Commissaires aux comptes**

Guillaume BLANCHARD

Laurent GODRET

Sylvie HERVE

Benoît LEROY

Jean Pierre VOGEL

**Associé fondateur**

Michel FILOCHE

**SAS A.M.M.& ASSOCIES**

28 IMPASSE DE LA FUTAIE

74960 ANNECY

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

**Copie certifiée conforme**

4, cour Étienne Jules Marey - 72000 Le Mans

[www.altexa.fr](http://www.altexa.fr) - 02 43 43 62 62 - [lemans@altexa.fr](mailto:lemans@altexa.fr)

 **Le Mans**

 **Fresnay-sur-Sarthe**

 **Saint-Calais**

SA, au capital de 192 000€ » Siège social : 4 cour Étienne Jules Marey - 72000 Le Mans » Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région des Pays de la Loire et à la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes Ouest-Atlantique » R.C.S. Le Mans B 333 203 099 » APE 6920Z

 **Alliance  
eurus**

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

|                           |                                                                                                          | 31/12/2025 |                   |           | 31/12/2024 |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------|------------|
|                           |                                                                                                          | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net       | Net        |
| ACTIF IMMOBILISE          | Capital souscrit non appelé ( I )                                                                        |            |                   |           |            |
|                           | Frais d'établissement ( II )                                                                             |            |                   |           |            |
|                           | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                                            |            |                   |           |            |
|                           | Frais de développement                                                                                   |            |                   |           |            |
|                           | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires |            |                   |           |            |
|                           | Fonds commercial                                                                                         | 159 956    |                   | 159 956   | 159 956    |
|                           | Autres immobilisations incorporelles                                                                     |            |                   |           |            |
|                           | Imm. inc. en cours, avances et acomptes                                                                  |            |                   |           |            |
|                           | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                                                              |            |                   |           |            |
|                           | Terrains                                                                                                 |            |                   |           |            |
| ACTIF CIRCULANT           | Constructions                                                                                            |            |                   |           |            |
|                           | Installations tech.,mat. et outillage indus.                                                             |            |                   |           |            |
|                           | Autres immobilisations corporelles                                                                       | 318 666    | 257 043           | 61 623    | 79 640     |
|                           | Imm. corp. en cours, avances et acomptes                                                                 |            |                   |           |            |
|                           | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)                                                                          |            |                   |           |            |
|                           | Participations                                                                                           |            |                   |           |            |
|                           | Titres imm. de l'activité de portefeuille                                                                |            |                   |           |            |
|                           | Créances rattachées à des participations                                                                 |            |                   |           |            |
|                           | Autres titres immobilisés                                                                                |            |                   |           |            |
|                           | Prêts                                                                                                    |            |                   |           |            |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres immobilisations financières                                                                       | 1 710      |                   | 1 710     | 1 710      |
|                           | Total de l'actif immobilisé ( III )                                                                      | 480 332    | 257 043           | 223 289   | 241 305    |
|                           | STOCKS ET EN-COURS                                                                                       |            |                   |           |            |
|                           | Matières premières, approvisionnements                                                                   |            |                   |           |            |
|                           | En-cours de production                                                                                   |            |                   |           | 12 000     |
|                           | Produits finis                                                                                           |            |                   |           |            |
|                           | Marchandises                                                                                             |            |                   |           |            |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes                                                                 |            |                   |           |            |
|                           | CREANCES (2)                                                                                             |            |                   |           |            |
|                           | Créances clients et comptes rattachés                                                                    | 327 236    | 2 700             | 324 536   | 332 220    |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres créances                                                                                          | 72 915     |                   | 72 915    | 34 463     |
|                           | Charges constatées d'avance                                                                              | 118 015    |                   | 118 015   | 86 533     |
|                           | Capital souscrit appelé, non versé                                                                       |            |                   |           |            |
|                           | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                                                                          |            |                   |           |            |
|                           | Actions propres                                                                                          |            |                   |           |            |
|                           | Autres titres                                                                                            |            |                   |           |            |
|                           | Instruments financ. à terme et jetons détenus                                                            |            |                   |           |            |
|                           | Disponibilités                                                                                           | 377 881    |                   | 377 881   | 192 329    |
|                           | Total de l'actif circulant ( IV )                                                                        | 896 047    | 2 700             | 893 347   | 657 545    |
|                           | Frais d'émission des emprunts ( V )                                                                      |            |                   |           |            |
| COMPTES DE REGULARISATION | Primes de remboursement des emprunts ( VI )                                                              |            |                   |           |            |
|                           | Ecart de conversion et différences d'évaluation                                                          |            |                   |           |            |
|                           | Actif ( VII )                                                                                            |            |                   |           |            |
|                           | TOTAL GENERAL DE L'ACTIF ( I à VII )                                                                     | 1 376 379  | 259 743           | 1 116 636 | 898 850    |
|                           | (1) dont immobilisations financières à moins d'un an                                                     |            |                   |           |            |
|                           | (2) dont créances à moins d'un an                                                                        |            |                   | 518 166   | 455 916    |

# Bilan Passif

| Règlement ANC 2022-06 |                                                                              | 31/12/2025       | 31/12/2024     |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Capitaux Propres      | Capital (dont versé 60 980)                                                  | 60 980           | 60 980         |
|                       | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                   | 67 167           | 67 167         |
|                       | Ecarts de réévaluation                                                       |                  |                |
|                       | Ecarts d'équivalence                                                         |                  |                |
|                       | <b>RESERVES</b>                                                              |                  |                |
|                       | Réserve légale                                                               | 6 098            | 6 098          |
|                       | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |                  |                |
|                       | Réserves réglementées                                                        |                  |                |
|                       | Autres réserves                                                              | 143 528          | 130 399        |
|                       | Report à nouveau                                                             |                  |                |
|                       | Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                                   | 97 552           | 46 130         |
|                       | Subventions d'investissement                                                 |                  |                |
|                       | Provisions réglementées                                                      |                  |                |
|                       | <b>Total des capitaux propres</b>                                            | <b>375 325</b>   | <b>310 773</b> |
| Autres fonds propres  | Produits des émissions de titres participatifs                               |                  |                |
|                       | Avances conditionnées                                                        |                  |                |
|                       | <b>Total des autres fonds propres</b>                                        |                  |                |
| Provisions            | Provisions pour risques                                                      |                  |                |
|                       | Provisions pour charges                                                      |                  |                |
|                       | <b>Total des provisions</b>                                                  |                  |                |
| DETTES                | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                    |                  |                |
|                       | Emprunts obligataires convertibles                                           |                  |                |
|                       | Autres emprunts obligataires                                                 |                  |                |
|                       | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit                          | 83 268           | 153 045        |
|                       | Emprunts et dettes financières divers (2)                                    | 5 129            | 5 129          |
|                       | Instruments financiers à terme                                               |                  |                |
|                       | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             |                  |                |
|                       | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                 |                  |                |
|                       | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 315 115          | 187 394        |
|                       | Dettes fiscales et sociales                                                  | 208 340          | 223 786        |
|                       | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                       |                  |                |
|                       | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |                  |                |
|                       | Autres dettes                                                                | 5 460            | 18 724         |
|                       | Produits constatés d'avance                                                  | 124 000          |                |
|                       | <b>Total des dettes (1)</b>                                                  | <b>741 312</b>   | <b>588 078</b> |
|                       | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif                    |                  |                |
|                       | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          | <b>1 116 636</b> | <b>898 850</b> |
|                       | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | 97 551,83        | 46 129,51      |
| (1)                   | Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 715 629          | 504 863        |
| (2)                   | Dont emprunts participatifs                                                  |                  |                |

Compte de Résultat 1/2

| Règlement ANC 2022-06                                                      |                                                                      |           | 31/12/2025                                           | 31/12/2024 |           |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------|------------|-----------|
|                                                                            |                                                                      | France    | Exportations<br>et livraisons<br>intracommunautaires | 12 mois    | 12 mois   |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                                    | Ventes de marchandises                                               |           |                                                      |            |           |
|                                                                            | Production vendue (Biens)                                            |           |                                                      |            |           |
|                                                                            | Production vendue (Services et Travaux)                              | 2 369 500 |                                                      | 2 369 500  | 2 202 245 |
|                                                                            | Montant net du chiffre d'affaires                                    | 2 369 500 |                                                      | 2 369 500  | 2 202 245 |
|                                                                            |                                                                      |           |                                                      |            |           |
|                                                                            | Production stockée                                                   |           |                                                      | (12 000)   | (1 260)   |
|                                                                            | Production immobilisée                                               |           |                                                      |            |           |
|                                                                            | Subventions                                                          |           |                                                      |            |           |
|                                                                            | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions             |           |                                                      |            | 10 735    |
|                                                                            | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles |           |                                                      | 11 800     |           |
| Autres produits                                                            |                                                                      |           | 868                                                  | 236        |           |
| Total des produits d'exploitation                                          |                                                                      |           |                                                      | 2 370 168  | 2 211 956 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                     | Achats de marchandises                                               |           |                                                      |            |           |
|                                                                            | Variation de stocks                                                  |           |                                                      |            |           |
|                                                                            |                                                                      |           |                                                      |            |           |
|                                                                            | Achats de matières et autres approvisionnements                      |           |                                                      |            |           |
|                                                                            | Variation de stocks                                                  |           |                                                      |            |           |
|                                                                            |                                                                      |           |                                                      |            |           |
|                                                                            | Autres achats et charges externes (1)                                |           |                                                      | 1 491 906  | 1 308 914 |
|                                                                            |                                                                      |           |                                                      |            |           |
|                                                                            | Impôts, taxes et versements assimilés                                |           |                                                      | 16 307     | 32 660    |
|                                                                            |                                                                      |           |                                                      |            |           |
|                                                                            | Salaires                                                             |           |                                                      | 506 715    | 559 678   |
|                                                                            | Cotisations sociales                                                 |           |                                                      | 217 562    | 222 798   |
|                                                                            |                                                                      |           |                                                      |            |           |
|                                                                            | Dotations aux amortissements et aux dépréciations :                  |           |                                                      |            |           |
|                                                                            | Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   |           |                                                      | 23 742     | 21 643    |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                          |                                                                      |           |                                                      |            |           |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                          |                                                                      |           |                                                      |            |           |
|                                                                            |                                                                      |           |                                                      |            |           |
| Dotations aux provisions                                                   |                                                                      |           |                                                      |            |           |
|                                                                            |                                                                      |           |                                                      |            |           |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |                                                                      |           | 4 199                                                |            |           |
|                                                                            |                                                                      |           |                                                      |            |           |
| Autres charges                                                             |                                                                      |           | 441                                                  | 88         |           |
| Total des charges d'exploitation                                           |                                                                      |           |                                                      | 2 260 872  | 2 145 781 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                                    |                                                                      |           |                                                      | 109 295    | 66 175    |
| (1) Y compris :                                                            |                                                                      |           |                                                      |            |           |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                                       |                                                                      |           |                                                      |            |           |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                                     |                                                                      |           |                                                      |            |           |

# Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

|                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Règlement ANC 2022-06 | 31/12/2025        | 31/12/2024       |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                       | 109 295           | 66 175           |
| Opéra. comm.                                                         | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                                                                                   |                       |                   |                  |
| PRODUITS FINANCIERS                                                  | De participation (2)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)<br>Autres intérêts et produits assimilés (2)<br>Reprises sur dépréciations et provisions<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie<br>Produits des cessions d'immobilisations financières |                       | 3 774             | 7 689            |
|                                                                      | Total des produits financiers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                       | 3 774             | 7 689            |
| CHARGES FINANCIERES                                                  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (3)<br>Différences négatives de change<br>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées<br>Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie                                                                  |                       | 3 129             | 5 003            |
|                                                                      | Total des charges financières                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                       | 3 129             | 5 003            |
|                                                                      | RESULTAT FINANCIER                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                       | 645               | 2 686            |
|                                                                      | RESULTAT COURANT avant impôts                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                       | 109 940           | 68 862           |
|                                                                      | Produits exceptionnels                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                   |                  |
|                                                                      | Charges exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                   | 250              |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                   | (250)            |
| Participation des salariés aux résultats<br>Impôts sur les bénéfices |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                       | 16 394<br>(4 006) | 10 292<br>12 190 |
| Total des produits                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                       | 2 373 941         | 2 219 645        |
| Total des charges                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                       | 2 276 390         | 2 173 516        |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                       | 97 552            | 46 130           |
| (2) dont produits concernant les entités liées                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                   |                  |
| (3) dont intérêts concernant les entités liées                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                   |                  |

# ANNEXE

ALTEXA  
4 COUR ETIENNE JULES MAREY  
72000 LE MANS  
02 43 43 62 62

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général et ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 modernisant les états financiers.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 116 636** euros.

Le compte de résultat, présenté dégage un **résultat** de **97 552** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

## Changement de méthode comptable

Le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 (homologué par arrêté du 26-12-2023, JO 30) modifie le plan comptable général en vue d'apporter une modernisation des états financiers et de la nomenclature des comptes.

Les principaux changements portent sur :

- une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel,
- la suppression de la technique des transferts de charges,
- une modernisation et une simplification du plan de comptes, des modèles d'états financiers et une nouvelle présentation des informations en annexe.

**Ce règlement s'applique, pour la première fois, de façon obligatoire, aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.**

Les comptes de l'exercice précédent ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. Ce changement de méthode comptable est d'application prospective.

Cependant, des modifications de présentation du bilan et du compte de résultat précédent ont été nécessaires pour que leurs structures soient identiques, pour l'exercice clos et l'exercice précédent, conformément aux nouveaux modèles prévus par le Règlement ANC 2022-06.

Les modifications de présentation sont de deux ordres :

- 1) Regroupement des charges et produits exceptionnels, qui étaient présentés sur plusieurs lignes sur l'exercice 2024, sur les deux lignes "*Produits exceptionnels*" et "*Charges exceptionnelles*" (sans réapprécier leurs qualifications en tant que produits exceptionnels ou charges exceptionnelles) ;
- 2) Reclassements entre des lignes du bilan ou du compte de résultat :
  - o Les transferts de charges, qui étaient agrégés dans le poste "Reprises sur

# Règles et Méthodes Comptables

provisions et amortissements, transfert de charges" dans le modèle N-1, restent agrégés dans ce poste rebaptisé "Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions", sans plus faire allusion aux transferts de charges qui n'existent plus ;

- o Les charges constatées d'avance sont regroupées avec les "Autres créances" ;
- o Les immobilisations en cours sont à regrouper avec les avances et acomptes.

Impacts de ce changement de méthode :

Ne sont présentés ici que les impacts significatifs de ce changement de méthode :

## Impacts sur le compte de résultat

|                                                     | Comptes N                        | Exercice clos en N | Comptes N-1          | Exercice clos en N-1 |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| VNC éléments d'actifs cédés                         | 65720000                         | 4 196.94 €         | 67520000             | - €                  |
| Charges exceptionnelles / opé. de gestion           | 65810000<br>65820000             | 245 €              | 67180000<br>67120000 | 250 €                |
| Transferts de charges liés aux charges de personnel | 649.....                         | 25 619.88 €        | 7914.....            | 10 734.72 €          |
| Transferts de charges liés aux charges externes     | 61610000<br>70800000<br>75870000 | €<br>€<br>€        | 79125000             | €                    |
| PCEAC                                               | 75720000                         | 11 800 €           | 77520000             | - €                  |
| QP subv. d'investissement                           | 74710000                         | €                  | 77710000             | - €                  |

## Impacts sur le bilan

|       | Comptes N | Exercice clos en N | Comptes N-1 | Exercice clos en N-1 |
|-------|-----------|--------------------|-------------|----------------------|
| Néant |           |                    |             |                      |

### Fait caractéristique de l'exercice

Néant

### Evènements significatifs postérieurs

Néant

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- |                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| ▪ Agencements et aménagements : | Linéaire 2 à 15 ans |
| ▪ Matériels et outillages :     | Linéaire 2 à 15 ans |
| ▪ Matériel de transport :       | Linéaire 2 à 5 ans  |
| ▪ Matériel de bureau :          | Linéaire 3 à 8 ans  |
| ▪ Mobilier :                    | Linéaire 3 à 10 ans |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une

# Règles et Méthodes Comptables

provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## **Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Dépréciation des créances**

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.

## **Disponibilités**

# Règles et Méthodes Comptables

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## **Engagement en matière de retraite**

L'entreprise relève de la convention collective de la publicité.

Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements de retraite sont les suivantes :

- méthode de calcul choisie : rétrospective en droits proratisés temporis
- mode de départ : volontaire à 64 ans
- table de mortalité : situation démographique INED
- taux d'inflation : 1 %
- taux d'évolution des salaires : 1 %
- taux d'actualisation : 3.96 %
- turnover : Rotation lente

L'engagement retraite d'un montant de 75 560 € comprend les charges sociales.

# Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

| Règlement ANC 2022-06 |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2025 |
|-----------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                       |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                       |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres                                           | 170 925                               |                          |              |             | 10 969   | 159 956                            |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 170 925                               |                          |              |             | 10 969   | 159 956                            |
| CORPORELLES           | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | instal. agencement                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | instal. agencement                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Instal., agencement, aménagement divers          | 207 129                               |                          | 3 403        |             | 11 295   | 199 236                            |
|                       | Matériel de transport                            | 78 212                                |                          |              |             | 15 456   | 62 756                             |
|                       | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 97 182                                |                          | 6 522        |             | 47 031   | 56 673                             |
|                       | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes   |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 382 524                               |                          | 9 924        |             | 73 782   | 318 666                            |
| FINANCIERES           | Participations                                   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Créances rattachées à des participations         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Prêts et autres immobilisations financières      | 1 710                                 |                          |              |             |          | 1 710                              |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 1 710                                 |                          |              |             |          | 1 710                              |
| TOTAL                 |                                                  | 555 159                               |                          | 9 924        |             | 84 751   | 480 332                            |

# Amortissements

| Règlement ANC 2022-06             |                                                  | Durée<br>ou<br>taux | Mode<br>d'<br>amts | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |         | Amortissements<br>au<br>31/12/2025 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                     |                    | Dotations                             | Diminutions              |         |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                     |                    |                                       |                          |         |                                    |
|                                   | Fonds commercial                                 |                     |                    |                                       |                          |         |                                    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles             |                     |                    | 10 969                                |                          | 10 969  |                                    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                     |                    | 10 969                                |                          | 10 969  |                                    |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                     |                    |                                       |                          |         |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                     |                    |                                       |                          |         |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                     |                    |                                       |                          |         |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   |                     |                    |                                       |                          |         |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels |                     |                    |                                       |                          |         |                                    |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers   |                     |                    | 167 048                               | 7 893                    | 11 295  | 163 646                            |
|                                   | Matériel de transport                            |                     |                    | 49 204                                | 8 737                    | 11 257  | 46 683                             |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     |                     |                    | 86 633                                | 7 111                    | 47 031  | 46 714                             |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  |                     | 302 884            | 23 742                                | 69 583                   | 257 043 |                                    |
| TOTAL                             |                                                  |                     |                    | 313 853                               | 23 742                   | 80 552  | 257 043                            |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    | Dotations                       |                   |                               | Reprises                        |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|                                                                                    | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                                                   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                               |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES                                                          |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                           |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag.    |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agenct aménagt divers                                             |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                              |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                         |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                    |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES                                                            |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                     |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| TOTAL                                                                              |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE                                                          |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |

# Provisions

Règlement ANC 2022-06

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                          | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                      |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 2 700          |               |             | 2 700      |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                  | 2 700          |               |             | 2 700      |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                               | 2 700          |               |             | 2 700      |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                |               |             |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |               |             |            |

## Créances et Dettes

| Règlement ANC 2022-06                                         |                                               | 31/12/2025     | 1 an au plus   | plus d'1 an  |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      |                |                |              |
|                                                               | Prêts                                         |                |                |              |
|                                                               | Autres immobilisations financières            | 1 710          |                | 1 710        |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  | 21 982         | 21 982         |              |
|                                                               | Autres créances clients                       | 305 254        | 305 254        |              |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |                |                |              |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                |                |                |              |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 450          | 1 450          |              |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      | 20 994         | 20 994         |              |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 48 501         | 48 501         |              |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                |                |              |
|                                                               | Divers                                        |                |                |              |
|                                                               | Groupe et associés                            |                |                |              |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 1 970          | 1 970          |              |
|                                                               | Charges constatées d'avance                   | 118 015        | 118 015        |              |
|                                                               | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>519 876</b> | <b>518 166</b> | <b>1 710</b> |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                |                |              |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |                |                |              |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                |                |              |

|                                                |                                                       | 31/12/2025     | 1 an au plus   | 1 à 5 ans     | plus de 5 ans |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| DETTES                                         | Emprunts obligataires convertibles                    |                |                |               |               |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |                |                |               |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |                |                |               |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 83 268         | 57 585         | 25 683        |               |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |                |                |               |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 315 115        | 315 115        |               |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 59 093         | 59 093         |               |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 54 942         | 54 942         |               |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |                |                |               |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 88 993         | 88 993         |               |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |                |                |               |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 5 311          | 5 311          |               |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                |                |               |               |
|                                                | Groupe et associés                                    | 5 129          | 5 129          |               |               |
|                                                | Autres dettes                                         | 5 460          | 5 460          |               |               |
|                                                | Dettes représentative de titres empruntés             |                |                |               |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           | 124 000        | 124 000        |               |               |
|                                                | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>741 312</b> | <b>715 629</b> | <b>25 683</b> |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |                |                |               |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 59 142         |                |               |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |                |                |               |               |

# Engagements financiers

|                                                                                                               | 31/12/2025 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------|
| Effets escomptés non échus                                                                                    |            |                               |                              |
| Avals, cautions et garanties                                                                                  |            |                               |                              |
| Engagements de crédit-bail                                                                                    |            |                               |                              |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés                                                                |            |                               |                              |
| Autres engagements                                                                                            |            |                               |                              |
| Total des engagements financiers (1)                                                                          |            |                               |                              |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées |            |                               |                              |
|                                                                                                               |            |                               |                              |

# Capital social

|                          |                                  | 31/12/2025 | Nombre   | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|------------|----------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 4 000,00 | 15,2449       | 60 979,61 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |          |               |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |          |               |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 4 000,00 | 15,2449       | 60 979,61 |

# Répartition des effectifs par catégorie

31/12/2025

Interne

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Ouvriers                                  |    |
|------------------------------|-------------------------------------------|----|
|                              | Employés, techniciens, agents de maîtrise | 8  |
|                              | Cadres et ingénieurs                      | 6  |
|                              | Autres catégories                         |    |
|                              | TOTAL                                     | 14 |

# Charges à payer

| Règlement ANC 2022-06                                  |         | 31/12/2025 |
|--------------------------------------------------------|---------|------------|
| Total des Charges à payer                              |         | 337 778    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |         | 83 268     |
| PRET 50 000_ 190329                                    | 6 759   |            |
| PGE 190329 0138 25                                     | 76 456  |            |
| INTERETS COURUS                                        | 54      |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |         | 166 095    |
| FACTURES NON PARVENUES                                 | 166 095 |            |
| Dettes fiscales et sociales                            |         | 83 351     |
| PROVISION CONGES PAYES                                 | 34 789  |            |
| PERSONNEL-CH.A PAYER-PR.A REC.                         | 14 804  |            |
| PERSONNEL CHARGE A PAYER                               | 9 500   |            |
| ORG.SOC.-CH.A PAYER-PR.A REC.                          | 1 590   |            |
| CHARGE A PAYER                                         | 4 750   |            |
| PROVISION CH S/CONGES PAYES                            | 15 354  |            |
| ETAT CHARGES A PAYER                                   | 676     |            |
| TAXE APPRENTISSAGE PAYER                               | 436     |            |
| FORMATION CONTINUE A PAYER                             | 1 453   |            |
| Autres dettes                                          |         | 5 064      |
| CLIENTS - AVOIR A ETABLIR                              | 5 064   |            |

# Produits à recevoir

| Règlement ANC 2022-06         |       | 31/12/2025 |
|-------------------------------|-------|------------|
| Total des Produits à recevoir |       | 9 573      |
| Autres créances clients       |       | 7 707      |
| CLIENTS FACTURES A ETABLIR    | 7 707 |            |
| Autres créances               |       | 1 866      |
| AVOIRS A RECEVOIR             | 417   |            |
| PDT A RECEVOIR - IJ           | 1 450 |            |

# Charges constatées d'avance

|                                               | Période | Montants | 31/12/2025 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 118 015  | 118 015    |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 118 015    |
|                                               |         |          |            |