

**A.V.S DIFFUSION**  
**Société par actions simplifiée (associé unique)**  
**au capital de 500 000 euros**  
**Siège social : 1 Avenue de la Gagée, 12510 OLEMPS**  
**409 070 513 RCS RODEZ**

**PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 30 JUIN 2026**

L'an deux mille vingt-six,  
Le 30 juin,  
A 14 heures,

Monsieur Alain CLEDES, demeurant 1 Avenue de la Gagée, 12510 OLEMPS,

Associé Unique de la société A.V.S DIFFUSION,

**I - A préalablement exposé ce qui suit :**

En sa qualité de Président de la Société, Monsieur Alain CLEDES, Associé Unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

**II - A pris les décisions suivantes :**

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

**PREMIÈRE DÉCISION**

L'Associé Unique, sur la base du rapport de gestion, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

L'Associé Unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

**DEUXIÈME DÉCISION**

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 176 723,93 euros de la manière suivante :

|                                                |                  |
|------------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice                         | 176 723,93 euros |
| A titre de dividende global à l'Associé Unique | 111 000,00 euros |
| Soit 3,55 euros par action                     |                  |



Le solde

65 723,93 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 904 417,15 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 111 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Associé Unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable au 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

95 000,00 euros, soit 3,04 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 95 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :

95 000,00 euros, soit 3,04 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 95 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2024 :

150 000,00 euros, soit 4,80 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

**TROISIÈME DÉCISION**

L'Associé Unique prend acte des conventions intervenues pendant l'exercice écoulé par la Société, savoir :

- Le compte courant de Monsieur Alain CLEDES s'élevait à 144 577,72 euros à la clôture de l'exercice. Aucun intérêt n'a été versé.
- Poursuite du bail professionnel conclu entre Monsieur Alain CLEDES et la société pour les locaux situés à OLEMPES (12). Le loyer global s'est élevé à 6 545,00 euros au titre de l'exercice 2025.

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, ces conventions seront portées au registre des décisions de l'Associé Unique en annexe au présent procès-verbal.

#### **QUATRIÈME DÉCISION**

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'Associé Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

**L'Associé Unique**  
**Alain CLEDES**



**A.V.S DIFFUSION**  
**Société par actions simplifiée (associé unique)**  
**au capital de 500 000 euros**  
**Siège social : 1 Avenue de la Gagée, 12510 OLEMPES**  
**409 070 513 RCS RODEZ**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 30 JUIN 2026**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 176 723,93 euros de la manière suivante :

|                                                                              |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice                                                       | 176 723,93 euros |
| A titre de dividende global à l'Associé Unique<br>Soit 3,55 euros par action | 111 000,00 euros |
| Le solde                                                                     | 65 723,93 euros  |

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 904 417,15 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 111 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Associé Unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable au 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :



- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

95 000,00 euros, soit 3,04 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 95 000,00 euros

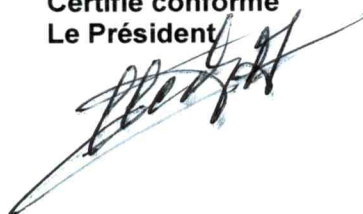
Exercice clos le 31 décembre 2023 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2024 :

150 000,00 euros, soit 4,80 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

**Certifié conforme  
Le Président**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'B. G. H.', written over a light blue horizontal line.





**SASU A.V.S.DIFFUSION**

1 AVENUE DE LA GAGEE

12510 OLEMPES

## COMPTES ANNUELS

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

*copie certifiée conforme*

ONET LE CHATEAU

45, Impasse de Canaguët  
12850 ONET LE CHATEAU  
Tél : 05 65 78 18 38

ESPALION

24, Route d'Alayrac  
12500 ESPALION  
Tél : 05 65 51 11 00

MARCILLAC-VALLON

Place Caillol  
12330 MARCILLAC-VALLON  
Tél : 05 65 71 70 34

RIGNAC

1, Place Imbert  
12390 RIGNAC  
Tél : 05 65 64 41 36

S.A.S. au capital de 600 070 €

R.C.S. Rodez N°410 656 987

N° intracom. : FR66 410 656 987

Société d'expertise comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la région Occitanie

[acomexpertise.com](http://acomexpertise.com)

# Sommaire

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

|                           |    |
|---------------------------|----|
| <i>Attestation</i>        | 1  |
| <i>Comptes annuels</i>    | 2  |
| <i>Bilan Actif</i>        | 3  |
| <i>Bilan Passif</i>       | 4  |
| <i>Compte de Résultat</i> | 5  |
| <i>Annexe comptable</i>   | 7  |
| <i>Détail des comptes</i> | 16 |
| <i>Dossier de Gestion</i> | 21 |
| <i>Dossier fiscal</i>     | 25 |

## Attestation d'Expert-Comptable

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de :

**SASU A.V.S.DIFFUSION  
1 AVENUE DE LA GAGEE**

**12510 OLEMPES**

relatifs à l'exercice clos le **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

|                                 |                        |
|---------------------------------|------------------------|
| <b>Total du bilan :</b>         | <b>2 021 711 euros</b> |
| <b>Chiffre d'affaires :</b>     | <b>1 735 083 euros</b> |
| <b>Résultat net comptable :</b> | <b>176 724 euros</b>   |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à ONET LE CHATEAU

Pour le Cabinet

**Jean-Philippe VAYSSETTES**

**Expert-comptable**



*Mission de Présentation des Comptes*

## Comptes annuels

## Bilan Actif

|                           |                                                                                                          | 31/12/2025 |                   |           | 31/12/2024 |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------|------------|
|                           |                                                                                                          | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net       | Net        |
| Règlement ANC 2022-06     |                                                                                                          |            |                   |           |            |
| ACTIF IMMOBILISE          | Capital souscrit non appelé ( I )                                                                        |            |                   |           |            |
|                           | Frais d'établissement ( II )                                                                             |            |                   |           |            |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                                                     |            |                   |           |            |
|                           | Frais de développement                                                                                   |            |                   |           |            |
|                           | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | 4 015      | 4 015             |           |            |
|                           | Fonds commercial                                                                                         |            |                   |           |            |
|                           | Autres immobilisations incorporelles                                                                     |            |                   |           |            |
|                           | Imm. inc. en cours, avances et acomptes                                                                  |            |                   |           |            |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                                                       |            |                   |           |            |
|                           | Terrains                                                                                                 |            |                   |           |            |
| ACTIF CIRCULANT           | Constructions                                                                                            |            |                   |           |            |
|                           | Installations tech., mat. et outillage indus.                                                            |            |                   |           |            |
|                           | Autres immobilisations corporelles                                                                       | 31 617     | 29 441            | 2 176     | 2 737      |
|                           | Imm. corp. en cours, avances et acomptes                                                                 |            |                   |           |            |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)</b>                                                                   |            |                   |           |            |
|                           | Participations                                                                                           |            |                   |           |            |
|                           | Créances rattachées à des participations                                                                 |            |                   |           |            |
|                           | Titres imm. de l'activité de portefeuille                                                                |            |                   |           |            |
|                           | Autres titres immobilisés                                                                                |            |                   |           |            |
|                           | Prêts                                                                                                    |            |                   |           |            |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres immobilisations financières                                                                       |            |                   |           |            |
|                           | <b>Total de l'actif immobilisé ( III )</b>                                                               | 35 632     | 33 456            | 2 176     | 2 737      |
|                           | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                                                                |            |                   |           |            |
|                           | Matières premières et autres approvisionnements                                                          |            |                   |           |            |
|                           | En-cours de production                                                                                   |            |                   |           |            |
|                           | Produits finis                                                                                           |            |                   |           |            |
|                           | Marchandises                                                                                             |            |                   |           |            |
|                           | <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                                                          | 12 000     |                   | 12 000    | 6 277      |
|                           | <b>CREANCES (2)</b>                                                                                      |            |                   |           |            |
|                           | Créances clients et comptes rattachés                                                                    | 179 199    |                   | 179 199   | 182 498    |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres créances                                                                                          | 11 287     |                   | 11 287    | 13 788     |
|                           | Charges constatées d'avance                                                                              | 6          |                   | 6         | 595        |
|                           | Capital souscrit appelé, non versé                                                                       |            |                   |           |            |
|                           | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                                                                   |            |                   |           |            |
|                           | Actions propres                                                                                          |            |                   |           |            |
|                           | Autres titres                                                                                            |            |                   |           |            |
|                           | <b>Instruments financ. à terme et jetons détenus</b>                                                     |            |                   |           |            |
|                           | Disponibilités                                                                                           | 1 817 044  |                   | 1 817 044 | 1 705 018  |
|                           | <b>Total de l'actif circulant ( IV )</b>                                                                 | 2 019 535  |                   | 2 019 535 | 1 908 177  |
|                           | Frais d'émission des emprunts ( V )                                                                      |            |                   |           |            |
| COMPTES DE REGULARISATION | Primes de remboursement des emprunts ( VI )                                                              |            |                   |           |            |
|                           | Ecart de conversion et différences d'évaluation                                                          |            |                   |           |            |
|                           | Actif ( VII )                                                                                            |            |                   |           |            |
|                           | <b>TOTAL GENERAL DE L'ACTIF ( I à VII )</b>                                                              | 2 055 167  | 33 456            | 2 021 711 | 1 910 913  |

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à moins d'un an

Mission de Présentation des Comptes

190 491

196 881

## Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

|                      |                                                                                   |                  |                  |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres     | Capital(dont versé 500 000 )                                                      | 500 000          | 500 000          |
|                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                        |                  |                  |
|                      | Ecart de réévaluation                                                             |                  |                  |
|                      | Ecart d'équivalence                                                               |                  |                  |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                                   |                  |                  |
|                      | Réserv e légale                                                                   | 50 000           | 50 000           |
|                      | Réserv es statutaires ou contractuelles                                           |                  |                  |
|                      | Réserv es réglementées                                                            |                  |                  |
|                      | Autres réserv es                                                                  | 838 693          | 806 416          |
|                      | Report à nouveau                                                                  |                  |                  |
|                      | <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>                                 | 176 724          | 182 278          |
|                      | Subv entions d'inv estissement                                                    |                  |                  |
|                      | Provis ions réglementées                                                          |                  |                  |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                                 | <b>1 565 417</b> | <b>1 538 693</b> |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs                                    |                  |                  |
|                      | Av ances conditionnées                                                            |                  |                  |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                             |                  |                  |
| Provisions           | Provis ions pour risques                                                          |                  |                  |
|                      | Provis ions pour charges                                                          |                  |                  |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                                       |                  |                  |
| DETTES               | Emprunts obligataires convertibles                                                |                  |                  |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                      |                  |                  |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit                               |                  |                  |
|                      | Emprunts et dettes financières divers (2)                                         | 144 578          | 111 163          |
|                      | Instruments financiers à terme                                                    |                  |                  |
|                      | Av ances et acomptes reçus sur commandes en cours                                 | 7 143            |                  |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                          | 235 620          | 219 058          |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                       | 9 392            | 12 865           |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                   |                  |                  |
|                      | Autres dettes                                                                     | 59 561           | 29 134           |
|                      | Produits constatés d'av ance                                                      |                  |                  |
|                      | <b>Total des dettes (1)</b>                                                       | <b>456 294</b>   | <b>372 220</b>   |
|                      | Ecart de conversion et différences d'év aluation - Passif                         |                  |                  |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                               | <b>2 021 711</b> | <b>1 910 913</b> |
|                      | (1) Dont à moins d'un an (hors av ances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 449 151          | 372 220          |
|                      | (2) Dont emprunts participatifs                                                   |                  |                  |

Mission de Présentation des Comptes

## Compte de Résultat 1/2

|                                        |                                                                            | Règlement ANC 2022-06 |                                                | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------|------------|------------|
|                                        |                                                                            | France                | Exportations et livraisons intracommunautaires | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                | Ventes de marchandises                                                     | 1 733 556             |                                                | 1 733 556  | 1 495 315  |
|                                        | Production vendue                                                          | 1 527                 |                                                | 1 527      | 1 720      |
|                                        | Montant net du chiffre d'affaires                                          | 1 735 083             |                                                | 1 735 083  | 1 497 035  |
|                                        | Production stockée                                                         |                       |                                                |            |            |
|                                        | Production immobilisée                                                     |                       |                                                |            |            |
|                                        | Subventions                                                                |                       |                                                |            |            |
|                                        | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                   |                       |                                                |            |            |
|                                        | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       |                       |                                                |            |            |
|                                        | Autres produits                                                            |                       |                                                | 3 588      | 916        |
|                                        | Total des produits d'exploitation                                          |                       |                                                | 1 738 671  | 1 497 952  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                 | Achats de marchandises                                                     |                       |                                                | 1 085 058  | 1 048 508  |
|                                        | Variation de stocks                                                        |                       |                                                |            |            |
|                                        | Achats de matières premières et autres approvisionnements                  |                       |                                                | 14         | 107        |
|                                        | Variation de stocks                                                        |                       |                                                |            |            |
|                                        | Autres achats et charges externes (1)                                      |                       |                                                | 158 579    | 149 871    |
|                                        | Impôts, taxes et versements assimilés                                      |                       |                                                | 3 315      | 3 284      |
|                                        | Salaires                                                                   |                       |                                                | 52 619     | 53 305     |
|                                        | Cotisations sociales                                                       |                       |                                                | 5 561      | 4 941      |
|                                        | Dotations aux amortissements et aux dépréciations :                        |                       |                                                |            |            |
|                                        | Sur immobilisations : dotations aux amortissements                         |                       |                                                | 560        | 560        |
|                                        | Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                          |                       |                                                |            |            |
|                                        | Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                          |                       |                                                |            |            |
|                                        | Dotations aux provisions                                                   |                       |                                                |            |            |
|                                        | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |                       |                                                |            |            |
|                                        | Autres charges                                                             |                       |                                                | 8          | 4          |
|                                        | Total des charges d'exploitation                                           |                       |                                                | 1 508 706  | 1 260 581  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                |                                                                            |                       |                                                | 229 965    | 237 371    |
| (1) Y compris :                        |                                                                            |                       |                                                |            |            |
| - Redevances de crédit-bail mobilier   |                                                                            |                       |                                                |            |            |
| - Redevances de crédit-bail immobilier |                                                                            |                       |                                                |            |            |

## Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

| RESULTAT D'EXPLOITATION                        |                                                                      | 229 965   | 237 371   |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Opéra.<br>comm.                                | Bénéfice attribué ou perte transférée                                |           |           |
|                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré                                |           |           |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                         | De participation (2)                                                 |           |           |
|                                                | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)       |           |           |
|                                                | Autres intérêts et produits assimilés (2)                            |           |           |
|                                                | Reprises sur dépréciations et provisions                             |           |           |
|                                                | Différences positives de change                                      |           |           |
|                                                | Produits des cessions d'immobilisations financières                  |           |           |
|                                                | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie  |           |           |
| Total des produits financiers                  |                                                                      |           |           |
| CHARGES<br>FINANCIERES                         | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions    |           |           |
|                                                | Intérêts et charges assimilées (3)                                   |           |           |
|                                                | Différences négatives de change                                      |           |           |
|                                                | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées            |           |           |
|                                                | Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie |           |           |
| Total des charges financières                  |                                                                      |           |           |
| RESULTAT FINANCIER                             |                                                                      |           |           |
| RESULTAT COURANT avant impôts                  |                                                                      | 229 965   | 237 371   |
|                                                | Produits exceptionnels                                               |           |           |
|                                                | Charges exceptionnelles                                              |           |           |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                          |                                                                      |           |           |
| Participation des salariés aux résultats       |                                                                      |           |           |
| Impôts sur les bénéfices                       |                                                                      | 53 241    | 55 093    |
| Total des produits                             |                                                                      | 1 738 671 | 1 497 952 |
| Total des charges                              |                                                                      | 1 561 947 | 1 315 674 |
| BENEFICE OU PERTE                              |                                                                      | 176 724   | 182 278   |
| (2) dont produits concernant les entités liées |                                                                      |           |           |
| (3) dont intérêts concernant les entités liées |                                                                      |           |           |

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 021 711** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 738 671** euros et un total **charges** de **1 561 947** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **176 724** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

#### Modernisation des états financiers

Le règlement ANC N°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, s'applique obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025. Ce changement de réglementation constitue un changement de méthode comptable s'appliquant de façon prospective. En conséquence, les comptes comparatifs de l'exercice précédent n'ont pas été retraités.

Les principales évolutions concernent :

- Une redéfinition du résultat exceptionnel : il regroupe d'une part les seuls éléments liés à un événement majeur et inhabituel, et d'autre part les seuls éléments liés à une origine purement fiscale, tels que les amortissements dérogatoires ou les provisions réglementées. En conséquence, les autres opérations habituellement constatées en résultat exceptionnel sont, selon leur nature, classées en résultat d'exploitation ou en résultat financier, impactant ainsi désormais le résultat courant.

## Règles et Méthodes Comptables

- Par exemple :
  - Les produits de cession d'immobilisations corporelles sont désormais présentés dans les produits d'exploitation sous une nouvelle rubrique « Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles » alors que précédemment ils étaient présentés en produits exceptionnels.
  - Les valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées sont désormais présentées dans les charges d'exploitation alors que précédemment elles étaient présentées en charges exceptionnelles.
  - Les cessions d'immobilisations financières sont désormais présentées dans le résultat financier alors que précédemment elles étaient présentées dans le résultat exceptionnel.
  - La quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice est désormais incluse dans la rubrique « Subvention » au sein des produits d'exploitation alors qu'elle était présentée dans le résultat exceptionnel.
- La suppression de la technique du transfert de charge : les éléments concernés sont désormais déduits des charges d'exploitation concernées et ne sont plus présentés dans la rubrique « Reprises sur amortissements et dépréciations et provisions » comme auparavant. Le résultat d'exploitation n'est pas impacté.
- Une simplification des états financiers et du plan de comptes offrant une structure plus claire adaptée aux besoins actuels des entreprises.

**Ce changement de présentation des états financiers n'impacte pas de manière significative la comparabilité des comptes annuels de l'entité.**

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Les actifs immobilisés (notamment incorporels et financiers) font l'objet d'une dépréciation lorsque, du fait d'événements ou de circonstances intervenus au cours de l'exercice, leur valeur économique apparaît inférieure à leur valeur nette comptable.

### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

## Règles et Méthodes Comptables

### - Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

| Catégorie                      | Mode     | Durée      |
|--------------------------------|----------|------------|
| Agencements                    | Linéaire | 7 à 15 ans |
| Matériels et outillages        | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériel de transport          | Linéaire | 4 à 5 ans  |
| Matériel et mobilier de bureau | Linéaire | 3 à 10 ans |

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées 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.

### Disponibilités

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

## 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,<br>créations, apport,<br>et virements de<br>poste à poste | Virements de<br>poste à poste | Cessions ou<br>mise hors srvc |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement                            |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Frais de développement                           |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles             | 4 015                    |                                                                         |                               |                               | 4 015                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 4 015                    |                                                                         |                               |                               | 4 015                              |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | instal. agencement                               |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers          | 5 601                    |                                                                         |                               |                               | 5 601                              |
|                                   | Matériel de transport                            |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 26 016                   |                                                                         | 73                            |                               | 26 016                             |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours             |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
| Avances et acomptes               |                                                  |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 31 617                                           |                          | 73                                                                      |                               | 31 617                        |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations                                   |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Créances rattachées à des participations         |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés                        |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières      |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
| TOTAL                             |                                                  | 35 632                   |                                                                         | 73                            |                               | 35 632                             |

## Amortissements

Règlement ANC 2022-06

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                           |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Frais de développement                          |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Fonds commercial                                |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles            |                    | 4 015                                 |                          |             | 4 015                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES             |                    | 4 015                                 |                          |             | 4 015                              |
| CORPORELLES                       | Terrains                                        |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                    |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                  |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industries |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers  |                    | 2 864                                 | 560                      |             | 3 424                              |
|                                   | Matériel de transport                           |                    | 26 016                                |                          |             | 26 016                             |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                    |                    |                                       |                          |             |                                    |
| Emballages récupérables et divers |                                                 |                    |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                 | 28 880             | 560                                   |                          | 29 441      |                                    |
| TOTAL                             |                                                 | 32 896             | 560                                   |                          | 33 456      |                                    |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                  | Dotations                   |                |                            | Reprises                    |                |                            | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|----------------|----------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                  | Différentiel de durée et au | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et au | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |                                                         |
| Frais d'établissement                            |                             |                |                            |                             |                |                            |                                                         |
| Fonds commercial                                 |                             |                |                            |                             |                |                            |                                                         |
| Autres immobilisations incorporelles             |                             |                |                            |                             |                |                            |                                                         |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES                        |                             |                |                            |                             |                |                            |                                                         |
| Terrains                                         |                             |                |                            |                             |                |                            |                                                         |
| Constructions sur sol propre                     |                             |                |                            |                             |                |                            |                                                         |
| sur sol d'autrui                                 |                             |                |                            |                             |                |                            |                                                         |
| instal. agencement, aménag.                      |                             |                |                            |                             |                |                            |                                                         |
| Instal. technique matériel outillage industriels |                             |                |                            |                             |                |                            |                                                         |
| Instal générales Agencet 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                        |                             |                |                            |                             |                |                            |                                                         |

Mission de Présentation des Comptes

## 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            |                |                |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  |                |                |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 179 199        | 179 199        |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |                |                |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                |                |                |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                |                |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      | 1 851          | 1 851          |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 8 716          | 8 716          |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                |                |             |
|                                                               | Divers                                        |                |                |             |
|                                                               | Groupe et associés                            |                |                |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 720            | 720            |             |
|                                                               | Charges constatées d'avance                   | 6              | 6              |             |
|                                                               | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>190 491</b> | <b>190 491</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 et de crédit à 1 an max. à l'origine |                |                |  |  |
|                                                | Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine |                |                |  |  |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                |                |                |  |  |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 235 620        | 235 620        |  |  |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                       | 4 986          | 4 986          |  |  |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 2 386          | 2 386          |  |  |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                             |                |                |  |  |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 2 000          | 2 000          |  |  |
|                                                | Obligations cautionnées                              |                |                |  |  |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 20             | 20             |  |  |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                |                |  |  |
|                                                | Groupe et associés                                   | 144 578        | 144 578        |  |  |
|                                                | Autres dettes                                        | 59 561         | 59 561         |  |  |
|                                                | Dettes représentatives de titres empruntés           |                |                |  |  |
|                                                | Produits constatés d'avance                          |                |                |  |  |
|                                                | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>449 151</b> | <b>449 151</b> |  |  |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |                |                |  |  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      |                |                |  |  |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      | 144 578        |                |  |  |

## Charges à payer

| Règlement ANC 2022-06              |       | 31/12/2025 |
|------------------------------------|-------|------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>   |       | 3 893      |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b> |       | 3 893      |
| DETTE PROV CONGES PAYEES           | 3 535 |            |
| TA LIBERATOIRE                     | 46    |            |
| CHARGES SOCIALES DETTES PROV CP    | 286   |            |
| AUTRES CHARGES A PAYER             | 26    |            |

## Charges constatées d'avance

|                                               | Période | Montants | 31/12/2025 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 6        | 6          |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 6          |

## Capital social

|                          |                                         | 31/12/2025 | Nombre    | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|-----------------------------------------|------------|-----------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice        |            | 31 250,00 | 16,0000       | 500 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice               |            |           |               |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice          |            |           |               |            |
|                          | <b>Du capital social fin d'exercice</b> |            | 31 250,00 | 16,0000       | 500 000,00 |

