

Bilan - Actif & Passif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	40 540	2 539	38 001	1
Fonds commercial	152 449		152 449	152 449
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	35 058	27 663	7 395	10 261
Constructions	59 081	45 102	13 979	19 887
Installations techniques, matériel et outillage	289 452	196 187	93 265	92 257
Autres immobilisations corporelles	313 609	182 045	131 563	76 893
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 914		28 914	28 914
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	919 103	453 536	465 567	380 663
Stocks				
Matières premières et autres approv.	58 530		58 530	48 297
En cours de production de biens	68 892		68 892	49 239
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	250 568		250 568	287 591
Créances				
Clients et comptes rattachés	850 307	480	849 827	1 380 972
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	1 250		1 250	2 000
Etat, Impôts sur les bénéfices	53 760		53 760	10 478
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	7 153		7 153	14 053
Autres créances	207 912		207 912	491 560
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 670		7 670	2 221
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	550 245		550 245	361 635
Charges constatées d'avance	31 663		31 663	40 991
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 087 951	480	2 087 471	2 689 037
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 007 054	454 016	2 553 038	3 069 700

"Certifiés conformes"

Emmanuel BUYCK

✓ Certifié par  yousign

Bilan - Actif & Passif

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Capital social ou individuel	365 400	365 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	36 540	36 540
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	757 466	683 868
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	321 614	673 598
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 481 020	1 759 406
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	138 483	110 224
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	138 483	110 224
Emprunts et dettes financières diverses	147	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	36 469	19 598
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	465 943	774 897
<i>Personnel</i>	128 499	127 952
<i>Organismes sociaux</i>	125 670	114 880
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	127 358	144 730
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	8 933	7 552
Dettes fiscales et sociales	390 460	395 114
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 200	
Autres dettes	1 134	788
Produits constatés d'avance	11 183	9 673
TOTAL DETTES	1 072 018	1 310 294
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 553 038	3 069 700

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Engagements financiers

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 13 270 euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 223 665 euros
depart volontaire à taux plein

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

Notes sur le bilan -Détail des produits & charges

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	152 449			152 449
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 264	38 000	19 725	40 540
Immobilisations incorporelles	174 713	38 000	19 725	192 989
- Terrains	35 058			35 058
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	59 081			59 081
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	263 451	32 863	6 862	289 452
- Installations générales, agencements aménagements divers	138 535	4 875	19 420	123 990
- Matériel de transport	52 343	59 537	121	111 759
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 166	25 709	23 015	77 860
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	623 634	122 984	49 418	697 200
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	28 914			28 914
Immobilisations financières	28 914			28 914
ACTIF IMMOBILISE	827 261	160 984	69 142	919 103

Notes sur le bilan -Détail des produits & charges

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	38 000	122 984		160 984
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	38 000	122 984		160 984
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	19 725	49 418		69 142
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	19 725	49 418		69 142

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2025
Éléments achetés	121 959
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	30 490
Total	152 449

Les fonds commerciaux qui figurent à l'actif du bilan pour 152 449.01 € correspondent à un rachat de clientèle pour 121 929 € et pour 30 490€ par voie d'apport de la fusion MDCM.

Conformément à l'article 322-5 du plan comptable général, la société apprécie à chaque clôture des comptes, s'il existe un indice quelconque montrant que ces actifs aient pu perdre notablement de leur valeur.

Les dispositions du règlement ANC n°2015-06 homologué et modifiant le PCG ont été appliquées.

La société a décidé de ne pas utiliser la possibilité donnée par l'article 214-3 du PCG d'amortir ses fonds commerciaux sur 10 ans. La durée d'exploitation non limitée n'est pas remise en cause par un nouvel événement.

Au 31/12/2025 la prise en considération de données tant externes (tels que la valeur du marché), qu'internes (tels que les performances de leur exploitation), n'ont pas révélées d'indices de perte de valeur. Un test de dépréciation a été fait conformément à la réglementation. La méthode retenue pour le test de dépréciation est : la valorisation par le calcul de l'actif net. Il n'y a pas lieu de comptabiliser une quelconque provision pour dépréciation dans les comptes de l'exercice.

Notes sur le bilan -Détail des produits & charges

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 263		19 725	2 539
Immobilisations incorporelles	22 263		19 725	2 539
- Terrains	24 797	2 866		27 663
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	39 194	5 908		45 102
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	171 194	31 855	6 862	196 187
- Installations générales, agencements aménagements divers	119 067	6 577	19 420	106 223
- Matériel de transport	15 716	17 620	121	33 215
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 367	11 254	23 015	42 607
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	424 335	76 080	49 418	450 997
ACTIF IMMOBILISE	446 598	76 080	69 142	453 536

Notes sur le bilan -Détail des produits & charges

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 180 961 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	28 914		28 914
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	850 307	850 307	
Autres	270 075	270 075	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	31 663	31 663	
Total	1 180 961	1 152 046	28 914
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	12 219
ORG.SOCIAUX PRODUITS A RECEV	1 250
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	6 110
BANQUE - INTERETS COURUS A RECEVOIR	497
Total	20 076

Notes sur le bilan -Détail des produits & charges

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 365 400,00 euros décomposé en 13 050 titres d'une valeur nominale de 28,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 035 550 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	138 483	32 382	106 101	
Emprunts et dettes financières divers	147	147		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	465 943	465 943		
Dettes fiscales et sociales	390 460	390 460		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 200	28 200		
Autres dettes	1 134	1 134		
Produits constatés d'avance	11 183	11 183		
Total	1 035 550	929 449	106 101	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	54 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	25 615			
Comptes courants des associés				

Notes sur le bilan -Détail des produits & charges

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	23 478
INTERETS COURUS	147
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	108 135
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	20 364
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	44 052
ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	10 289
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	5 261
CLIENTS - RRR A ACCORDER	1 134
Total	212 860

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	31 663		
Total	31 663		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	11 183		
Total	11 183		

"REPARATION DE MOTEURS ELECTRIQUES INDUSTRIELS - RMEI"
Société par Actions Simplifiée au Capital de 365.400 Euros
Siège Social : Rue de la Grande Prée
Zone Industrielle
60880 LE MEUX
392 195 764 R.C.S. COMPIEGNE
SIRET : 392 195 764 00015

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIEME DECISION

Je décide d'affecter le résultat comme suit :

- Le bénéfice net comptable, soit.....	321.614 €
ainsi qu'une somme prélevée sur la réserve ordinaire, à concurrence de.....	38.386 €
ramenée ainsi de.....	757.466 €
à.....	719.080 €
- Soit la somme globale de	360.000 €
est distribuée à l'associée unique, à titre de dividendes.	

Cette décision a été prise, dans son intégralité, le 24 Juin 2026.

Emmanuel BUYCK

✓ Certifié par  yousign