

2. BILAN – PASSIF avant répartition

DOFIP N° 2051-SD 2026
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDÉCLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise ANDERLAINE AUDIT - SIREN : 409987252				Néant ☐		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (dont versé : 50 000)			DA	50 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence EK)		DC			
	Réserve légale (3)			DD	5 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Rés. réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours B1)		DF			
	Autres réserves (dont relat.achat œuvres orig.artistes vivants EJ)		DG	92 066		
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	243 915	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées			DK	4 103	
	TOTAL (I)			DL	395 084	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs EI)		DV	81 305		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	742 480	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	884 566	
	Dettes fiscales et sociales			DY	124 530	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Instrument financier à terme			D1		
	Autres dettes			EA		
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
	TOTAL (IV)			EC	1 832 882	
Écarts de conversion passif et différence d'évaluation TOTAL (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 227 966		
REMOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			- Écart de réévaluation libre	1D		
			- Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve réglementée des plus-values à long terme			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 832 882
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	

Signé par :

Guillaume ELKARD

OCE411C4123F491...

3. COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Désignation de l'entreprise : ANDERLAINE AUDIT - SIREN : 409987252					Néant ☐			
					Exercice N			
					France	Exportations et livraisons intracommunautaires	TOTAL	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
	Production vendue - biens	FD		FE		FF		
	Production vendue - services	FG	2 434 290	FH		FI	2 434 290	
	Chiffre d'affaires nets	FJ	2 434 290	FK		FL	2 434 290	
	Production stockée					FM	126 361	
	Production immobilisée					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions (9)					FP	7 859	
	Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles					F1		
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)						FR	2 568 510
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	
Variation de stocks (marchandises)						FT		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU		
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)						FV		
Autres achats et charges externes (3) (6bis)						FW	2 191 459	
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	2 083	
Salaires et traitements						FY		
Cotisations sociales (10)						FZ		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements			GA	1 559	
			- dotations aux dépréciations			GB		
		Sur actif circulant : dotations et dépréciations			GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						G1		
Autres charges (12)						GE	48 189	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)						GF	2 243 290	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	325 220	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée				(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré				(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur dépréciations					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO		
	Produits de cessions d'immobilisations financières					G2		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)						GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)						GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)						GW	325 220	

Copie certifiée conforme

Signé par :
Guillaume ELKARD
0CE411C4123F491...

4. COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2026
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDÉCLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise : ANDERLAINE AUDIT - SIREN : 409987252			Néant ☐	
			Exercice N	
Produits exceptionnels (VII)			HD	
Charges exceptionnelles (VIII)			HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	
Impôts sur les bénéfices (X)			HK	81 305
Total des produits (I + III + V + VII)			HL	2 568 510
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	2 324 595
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total produits - total charges)			HN	243 915
RENOIS :				
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
(2) Dont produits de locations immobilières			HY	
(2) Dont produits d'exploit. afférents à des exercices antérieurs (à dét. au (8))			IG	
(3) Dont crédit-bail mobilier			HP	
(3) Dont crédit-bail immobilier			HQ	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antér. (à dét. au (8))			1H	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées			1J	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K	
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)			HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)			RD
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5	A2
(11) Dont produits redevances pour concessions de brevets, de licences				A3
(12) Dont charges redevances pour concessions de brevets, de licences				A4 42 338
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles				A8
dont cotisations facultatives Madelin A10		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11		
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)			HS	
(7) Détail produits et charges exceptionnels			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Charges antérieures	Produits antérieurs

Document non signé

Signé par :

Guillaume ELKARD

OCE411C4123F491...

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **2 227 965,84 €**.

Le résultat net comptable est un **bénéfice** de **243 915,00 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Copie certifiée conforme

Signé par :

Guillaume EVRARD

0CE411C4123F491...

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Stocks

Les prestations effectuées à la clôture de l'exercice mais non encore facturée sont évaluées au prix de vente selon la méthode de l'avancement.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **ANDERLAINE AUDIT** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	15 020	1 757		16 777
Fonds commercial	376 235			376 235
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles	24 590			24 590
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	3 100			3 100
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 500			1 500
TOTAL	420 446	1 757		422 203

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences	1 à 3 ans	Linéaire	15 020	446		15 466
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outill...						
Autres immobilisations corporelles	3 à 5 ans	Linéaire	23 109	1 113	0	24 222
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			38 129	1 559	0	39 688

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	20 969	5 700	13 559	13 110
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	20 969	5 700	13 559	13 110

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres Immo. financières	1 500	1 500		
Clients douteux	15 731	15 731		
Autres créances clients	725 547	725 547		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	175 624	175 624		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	25 933	25 933		
TOTAL	944 335	944 335		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	25 933	
TOTAL	25 933	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	2 500	20,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	2 500	20,00

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	50 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	5 000				
Autres réserves	93 234	-1 168			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes		300 000	300 000		
Résultat de l'exercice	298 832	-298 832			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	4 103				
TOTAL	451 169		300 000		

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			50 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			5 000
Autres réserves			92 066
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	243 915		243 915
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			4 103
TOTAL	243 915		395 084

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	884 566	884 566		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	123 547	123 547		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	983	983		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	81 301	81 301		
Autres dettes	742 480	742 480		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 832 878	1 832 878		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
TOTAL		

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	2 434 290		2 434 290
TOTAL	2 434 290		2 434 290

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	440 863	
TOTAL	440 863	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	9 677	
TOTAL	9 677	

Informations complémentaires

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : GROUPE ANDERLAINE

Forme : SAS

SIREN : 325568558

Capital : 194 660 euros

Adresse du siège social : 82 rue de la petite eau 73290 LA MOTTE SERVOLEX

ANDERLAINE AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : 82 rue de la Petite Eau, 73290 LA MOTTE SERVOLEX
409 987 252 RCS CHAMBERY

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
DU 24 JUIN 2026**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 243.915,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 243.915,00 euros

Augmenté de la somme de 56.085,00 euros

Prélevée sur le compte « Autres Réserves »

Qui est ainsi ramené à 35.981,24 euros

A titre de dividendes aux associés..... 300.000,00 euros

Soit 120 euros par action

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 300 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement à compter du 1^{er} juillet 2026.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

300 000 euros, soit 120 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :

215 000 euros, soit 86 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 215 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2024 :

300 000 euros, soit 120 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 24 juin 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SIGNATURE ELECTRONIQUE

Le présent acte est signé au moyen d'une signature électronique créée à l'aide du service « DOCUSIGN ».

Certifié conforme

Signé par :
Guillaume ELVARD
0CE411C4123F491...