

**A+**

**Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 euros**

**Siège social : 63 bis avenue Victor Hugo**

**94400 CHOISY LE ROI**

**RCS CRETEIL 501 020 929**

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**

**DU 11 JUIN 2026**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 124.608,79 euros de la manière suivante :

|                                             |                  |
|---------------------------------------------|------------------|
| - Bénéfice de l'exercice                    | 124.608,79 euros |
| - Report à nouveau antérieur créditeur      | 499,54 euros     |
|                                             | -----            |
| - Solde                                     | 125.108,33 euros |
| - Distribution de dividendes                | 30.000,00 euros  |
| - Affectation au compte « Autres réserves » | 94.000,00 euros  |
|                                             | -----            |
| - Nouveau Report à nouveau créditeur        | 1.108,33 euros   |

Après affectation, le solde du compte « Autres Réserves » s'élèverait ainsi à 390.000,00 euros.

Il est précisé que le dividende mis en distribution, soit 30.000 euros, n'est pas éligible à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de la date de l'assemblée.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, les distributions de dividendes au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

| EXERCICE CLOS LE | DISTRIBUTION GLOBALE | DIVIDENDES ELIGIBLES A L'ABATTEMENT 40% | SANS ABATTEMENT |
|------------------|----------------------|-----------------------------------------|-----------------|
| 31/12/2024       | 105.000 €            | -                                       | 105.000 €       |
| 31/12/2023       | 55.000 €             | -                                       | 55.000 €        |
| 31/12/2022       | 10.000 €             | -                                       | 10.000 €        |

**Certifié conforme  
La Gérance**

## **SARL A +**

Numéro SIRET : **50102092900029**

Code APE : **4332A**

**63 Bis AVENUE VICTOR HUGO  
94600 CHOISY LE ROI**

**COMPTES ANNUELS**

**ARRÊTÉ AU 31/12/2025**

**Pour copie certifiée conforme**

---

**SYNERGEC EXPERTISE**

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre

4 rue Maryse Hilsz 92300 LEVALLOIS-PERRET

Tél : 01 46 22 16 20

## Bilan et compte de résultat

**SARL A +**

### BILAN ACTIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

| ACTIF                                                                                                    |      | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) |       |                |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|-------|----------------|-------|
|                                                                                                          |      | Brut                                        | Amort. & Prov | Net                                           | %     | Net            | %     |
| Capital souscrit non appelé                                                                              | (I)  |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Frais d'établissement                                                                                    | (II) |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Immobilisations incorporelles                                                                            |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Frais de développement                                                                                   |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires |      | 1 140                                       | 1 140         |                                               |       |                |       |
| Fonds commercial                                                                                         |      | 85 000                                      |               | 85 000                                        | 16,06 | 85 000         | 15,70 |
| Autres immobilisations incorporelles                                                                     |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes                                                  |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Immobilisations corporelles                                                                              |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Terrains                                                                                                 |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Constructions                                                                                            |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels                                               |      | 6 530                                       | 6 530         |                                               |       |                |       |
| Autres immobilisations corporelles                                                                       |      | 102 526                                     | 78 605        | 23 921                                        | 4,52  | 4 222          | 0,78  |
| Immobilisations en cours                                                                                 |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Avances & acomptes                                                                                       |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Immobilisations financières                                                                              |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Participations évaluées selon mise en équivalence                                                        |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Participation                                                                                            |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Créances rattachées à des participations                                                                 |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                                                         |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Autres titres immobilisés                                                                                |      | 150                                         |               | 150                                           | 0,03  | 150            | 0,03  |
| Prêts                                                                                                    |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Autres immobilisations financières                                                                       |      | 9 000                                       |               | 9 000                                         | 1,70  | 9 000          | 1,66  |
| <b>Total de l'actif immobilisé (III)</b>                                                                 |      | <b>204 346</b>                              | <b>86 275</b> | <b>118 071</b>                                | 22,31 | <b>98 372</b>  | 18,17 |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                                                                |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Matières premières et autres approvisionnements                                                          |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| En cours de production                                                                                   |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Produits finis                                                                                           |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Marchandises                                                                                             |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Avances & acomptes versés sur commandes                                                                  |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Créances                                                                                                 |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Créances clients et comptes rattachés                                                                    |      | 231 047                                     |               | 231 047                                       | 43,67 | 127 808        | 23,60 |
| Autres créances                                                                                          |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| . Fournisseurs débiteurs                                                                                 |      | 894                                         |               | 894                                           | 0,17  | 894            | 0,17  |
| . Personnel                                                                                              |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| . Organismes sociaux                                                                                     |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                                                                         |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                                                                  |      | 1 356                                       |               | 1 356                                         | 0,26  | 2 467          | 0,46  |
| . Autres                                                                                                 |      | 1 731                                       |               | 1 731                                         | 0,33  | 3 927          | 0,73  |
| Charges constatées d'avance                                                                              |      | 4 922                                       |               | 4 922                                         | 0,93  | 4 612          | 0,85  |
| Capital souscrit et appelé, non versé                                                                    |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Valeurs mobilières de placement                                                                          |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| . Actions propres                                                                                        |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| . Autres titres                                                                                          |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                                                         |      |                                             |               |                                               |       |                |       |
| Disponibilités                                                                                           |      | 171 104                                     |               | 171 104                                       | 32,34 | 303 444        | 56,04 |
| <b>Total de l'actif circulant (IV)</b>                                                                   |      | <b>411 054</b>                              |               | <b>411 054</b>                                | 77,69 | <b>443 153</b> | 81,83 |

SYNERGEC EXPERTISE

SARL A +

## BILAN ACTIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le |               |                |        | Exercice précédent |        |
|-------------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------|--------------------|--------|
|                                                             | 31/12/2025       |               |                |        | 31/12/2024         |        |
|                                                             | (12 mois)        |               |                |        | (12 mois)          |        |
|                                                             | Brut             | Amort. & Prov | Net            | %      | Net                | %      |
| Frais d'émission des emprunts (V)                           |                  |               |                |        |                    |        |
| 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>                   | <b>615 400</b>   | <b>86 275</b> | <b>529 126</b> | 100,00 | <b>541 525</b>     | 100,00 |

SARL A +

## BILAN PASSIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

| PASSIF                                                        | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) |        |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|
| <b>Capitaux propres</b>                                       |                                             |        |                                               |        |
| Capital ( dont versé : 8 000 )                                | 8 000                                       | 1,51   | 8 000                                         | 1,48   |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                    |                                             |        |                                               |        |
| Ecart de réévaluation                                         |                                             |        |                                               |        |
| Ecart d'équivalence                                           |                                             |        |                                               |        |
| <b>Réserves</b>                                               |                                             |        |                                               |        |
| Réserve légale                                                | 800                                         | 0,15   | 800                                           | 0,15   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                        |                                             |        |                                               |        |
| Réserves réglementées                                         |                                             |        |                                               |        |
| Autres réserves                                               | 296 000                                     | 55,94  | 371 000                                       | 68,51  |
| Report à nouveau                                              | 500                                         | 0,09   | 490                                           | 0,09   |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                 | 124 609                                     | 23,55  | 75 010                                        | 13,85  |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter                   |                                             |        |                                               |        |
| Subventions d'investissement                                  |                                             |        |                                               |        |
| Provisions réglementées                                       |                                             |        |                                               |        |
| <b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)</b>                         | 429 908                                     | 81,25  | 455 300                                       | 84,08  |
| <b>Autres fonds propres</b>                                   |                                             |        |                                               |        |
| Produits des émissions de titres participatifs                |                                             |        |                                               |        |
| Avances conditionnées                                         |                                             |        |                                               |        |
| <b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)</b>                 |                                             |        |                                               |        |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                     |                                             |        |                                               |        |
| Provisions pour risques                                       |                                             |        |                                               |        |
| Provisions pour charges                                       |                                             |        |                                               |        |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS (II)</b>                              |                                             |        |                                               |        |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                     |                                             |        |                                               |        |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                                             |        |                                               |        |
| Autres Emprunts obligataires                                  |                                             |        |                                               |        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        | 691                                         | 0,13   | 442                                           | 0,08   |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                                             |        |                                               |        |
| Instruments financiers à terme                                |                                             |        |                                               |        |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours               |                                             |        |                                               |        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 47 202                                      | 8,92   | 47 807                                        | 8,83   |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 45 356                                      | 8,57   | 32 665                                        | 6,03   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                                             |        |                                               |        |
| Autres dettes                                                 | 5 968                                       | 1,13   | 5 311                                         | 0,98   |
| Produits constatés d'avance                                   |                                             |        |                                               |        |
| <b>TOTAL DES DETTES (III)</b>                                 | 99 217                                      | 18,75  | 86 226                                        | 15,92  |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV) |                                             |        |                                               |        |
| <b>TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à IV)</b>                       | 529 126                                     | 100,00 | 541 525                                       | 100,00 |

SYNERGEC EXPERTISE

SARL A +

## COMPTE DE RÉSULTAT ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT                                                                        | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) |               | Variation<br>absolue<br>(12 / 12) | %             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|
|                                                                                           | Total                                       | %             | Total                                         | %             | Variation                         | %             |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                            |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Ventes de marchandises                                                                    |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Production vendue                                                                         | 1 247 379                                   | 100,00        | 856 810                                       | 100,00        | 390 569                           | 45,58         |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                                                  | <b>1 247 379</b>                            | <b>100,00</b> | <b>856 810</b>                                | <b>100,00</b> | <b>390 569</b>                    | <b>45,58</b>  |
| Production stockée                                                                        |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Production immobilisée                                                                    |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Subventions                                                                               |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                  |                                             |               | 1 388                                         | 0,16          | -1 388                            | -100,00       |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                      |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Autres produits                                                                           | 487                                         | 0,04          | 30                                            | 0,00          | 457                               | N/S           |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                              | <b>1 247 866</b>                            | <b>100,04</b> | <b>858 228</b>                                | <b>100,17</b> | <b>389 638</b>                    | <b>45,40</b>  |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Achats de marchandises                                                                    |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Variation de stocks                                                                       |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                                 | 329 631                                     | 26,43         | 259 525                                       | 30,29         | 70 106                            | 27,01         |
| Variation de stocks                                                                       |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Autres achats et charges externes (1)                                                     | 536 025                                     | 42,97         | 293 689                                       | 34,28         | 242 336                           | 82,51         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                     | 9 797                                       | 0,79          | 9 853                                         | 1,15          | -56                               | -0,56         |
| Salaires                                                                                  | 192 064                                     | 15,40         | 198 068                                       | 23,12         | -6 004                            | -3,02         |
| Cotisations sociales                                                                      | 10 044                                      | 0,81          | 8 923                                         | 1,04          | 1 121                             | 12,56         |
| <b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>                                  |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                        | 3 429                                       | 0,27          | 565                                           | 0,07          | 2 864                             | 506,90        |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                         |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                         |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Dotations aux provisions                                                                  |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées                |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Autres charges                                                                            | 4 801                                       | 0,38          | 5                                             | 0,00          | 4 796                             | N/S           |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                              | <b>1 085 791</b>                            | <b>87,05</b>  | <b>770 628</b>                                | <b>89,94</b>  | <b>315 163</b>                    | <b>40,90</b>  |
| <b>(1) Y compris :</b>                                                                    |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Redevances de crédit-bail mobilier                                                        | 5 730                                       | 0,46          | 5 981                                         | 0,70          | -251                              | -4,19         |
| Redevances de crédit-bail immobilier                                                      |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| <b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                                                  | <b>162 075</b>                              | <b>12,99</b>  | <b>87 600</b>                                 | <b>10,22</b>  | <b>74 475</b>                     | <b>85,02</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>                           |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                               |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                                |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| <b>Produits financiers :</b>                                                              |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| De participation (2)                                                                      | 1 731                                       | 0,14          | 3 927                                         | 0,46          | -2 196                            | -55,91        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)                         |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                     | 27                                          | 0,00          | 5                                             | 0,00          | 22                                | 440,00        |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                                  |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Différences positives de change                                                           |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Produits des cessions d'immobilisations financières                                       |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                                  | <b>1 758</b>                                | <b>0,14</b>   | <b>3 932</b>                                  | <b>0,46</b>   | <b>-2 174</b>                     | <b>-55,28</b> |
| <b>Charges financières :</b>                                                              |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                         |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Intérêts et charges assimilées (3)                                                        | 2 533                                       | 0,20          | 1 844                                         | 0,22          | 689                               | 37,36         |

SYNERGEC EXPERTISE

SARL A +

## COMPTE DE RÉSULTAT ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                               | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 / 12) | %       |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|-----------------------------------|---------|
| Différences négatives de change                            |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées  |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements  |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                  | <b>2 533</b>                                | 0,20   | <b>1 844</b>                                  | 0,22   | <b>689</b>                        | 37,36   |
| <b>2. RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                        | <b>-775</b>                                 | -0,05  | <b>2 088</b>                                  | 0,24   | <b>-2 863</b>                     | -137,11 |
| <b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b> | <b>161 300</b>                              | 12,93  | <b>89 688</b>                                 | 10,47  | <b>71 612</b>                     | 79,85   |
| Produits exceptionnels                                     |                                             |        | 6 000                                         | 0,70   | -6 000                            | -100,00 |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              |                                             |        | <b>6 000</b>                                  | 0,70   | <b>-6 000</b>                     | -100,00 |
| Charges exceptionnelles                                    |                                             |        | 495                                           | 0,06   | -495                              | -100,00 |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            |                                             |        | <b>495</b>                                    | 0,06   | <b>-495</b>                       | -100,00 |
| <b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                 |                                             |        | <b>5 505</b>                                  | 0,64   | <b>-5 505</b>                     | -100,00 |
| Participation des salariés (IX)                            |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               | 36 691                                      | 2,94   | 20 183                                        | 2,36   | 16 508                            | 81,79   |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>1 249 624</b>                            | 100,18 | <b>868 160</b>                                | 101,32 | <b>381 464</b>                    | 43,94   |
| <b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>              | <b>1 125 015</b>                            | 90,19  | <b>793 150</b>                                | 92,57  | <b>331 865</b>                    | 41,84   |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                   | <b>124 609</b>                              | 9,99   | <b>75 010</b>                                 | 8,75   | <b>49 599</b>                     | 66,12   |
|                                                            | <i>Bénéfice</i>                             |        | <i>Bénéfice</i>                               |        |                                   |         |
| (2) Dont produits concernant les entités liées             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| (3) Dont intérêts concernant les entités liées             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |

## **Annexe**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 525 144,30 Euros  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 124 608,79 Euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

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

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier

## Règles et méthodes comptables

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

|                                          |               |
|------------------------------------------|---------------|
| Logiciel informatique                    | <b>03 ans</b> |
| Matériel et outillage industriels        | <b>05 ans</b> |
| Agencements, aménagements, installations | <b>10 ans</b> |
| Matériel de transport                    | <b>04 ans</b> |
| Matériel de bureau et informatique       | <b>03 ans</b> |

### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### **CREANCES ET DETTES**

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

## **FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

## **CHANGEMENTS DE METHODE**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

### Etat des immobilisations

|                                                              | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations                    |                                              |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                              |                                                      | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                                                      |                                  |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 86 140                                               |                                  |                                              |
| Terrains                                                     |                                                      |                                  |                                              |
| Constructions sur sol propre                                 |                                                      |                                  |                                              |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                                      |                                  |                                              |
| Installations générales, agencements, constructions          | 6 530                                                |                                  |                                              |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 9 626                                                |                                  | 23 128                                       |
| Autres installations, agencements, aménagements              | 62 743                                               |                                  |                                              |
| Matériel de transport                                        | 7 029                                                |                                  |                                              |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   |                                                      |                                  |                                              |
| Emballages récupérables et divers                            |                                                      |                                  |                                              |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                                                      |                                  |                                              |
| Avances et acomptes                                          |                                                      |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>85 928</b>                                        |                                  | <b>23 128</b>                                |
| Participations évaluées par équivalence                      |                                                      |                                  |                                              |
| Autres participations                                        |                                                      |                                  |                                              |
| Autres titres immobilisés                                    | 150                                                  |                                  |                                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                  | 9 000                                                |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>9 150</b>                                         |                                  |                                              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>181 218</b>                                       |                                  | <b>23 128</b>                                |

|                                                              | Diminutions               |                        | Valeur brute immob. à fin exercice | Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                              | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS |                                    |                                        |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                           |                        |                                    |                                        |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                           |                        | 86 140                             |                                        |
| Terrains                                                     |                           |                        |                                    |                                        |
| Constructions sur sol propre                                 |                           |                        |                                    |                                        |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                           |                        |                                    |                                        |
| Installations générales, agencements, constructions          |                           |                        | 6 530                              |                                        |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                           |                        | 32 754                             |                                        |
| Autres installations, agencements, aménagements              |                           |                        | 62 743                             |                                        |
| Matériel de transport                                        |                           |                        | 7 029                              |                                        |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   |                           |                        |                                    |                                        |
| Emballages récupérables et divers                            |                           |                        |                                    |                                        |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                           |                        |                                    |                                        |
| Avances et acomptes                                          |                           |                        |                                    |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                 |                           |                        | <b>109 056</b>                     |                                        |
|                                                              |                           |                        |                                    |                                        |

|                                             |  |  |                |  |
|---------------------------------------------|--|--|----------------|--|
| Participations évaluées par équivalence     |  |  |                |  |
| Autres participations                       |  |  |                |  |
| Autres titres immobilisés                   |  |  | 150            |  |
| Prêts et autres immobilisations financières |  |  | 9 000          |  |
| <b>TOTAL</b>                                |  |  | <b>9 150</b>   |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        |  |  | <b>204 346</b> |  |

### *Etat des amortissements*

|                                                              | Situations et mouvements de l'exercice |                       |                                |               |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------|
|                                                              | Début<br>exercice                      | Dotations<br>exercice | Eléments<br>sortis<br>reprises | Fin exercice  |
| Frais d'établissement, recherche                             |                                        |                       |                                |               |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 1 140                                  |                       |                                | 1 140         |
| Terrains                                                     |                                        |                       |                                |               |
| Constructions sur sol propre                                 |                                        |                       |                                |               |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                        |                       |                                |               |
| Installations générales, agencements constructions           |                                        |                       |                                |               |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 6 530                                  |                       |                                | 6 530         |
| Installations générales, agencements divers                  | 9 365                                  | 1 939                 |                                | 11 304        |
| Matériel de transport                                        | 62 743                                 |                       |                                | 62 743        |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 3 068                                  | 1 490                 |                                | 4 558         |
| Emballages récupérables et divers                            |                                        |                       |                                |               |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>81 706</b>                          | <b>3 429</b>          |                                | <b>85 135</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>82 846</b>                          | <b>3 429</b>          |                                | <b>86 275</b> |

|                                                             | Ventilation des dotations aux<br>amortissements de l'exercice |           |            | Mouvements affectant la<br>provision pour amort.<br>dérog. |          |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------------|----------|
|                                                             | Linéaire                                                      | Dégressif | Exception. | Dotations                                                  | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche                            |                                                               |           |            |                                                            |          |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                                               |           |            |                                                            |          |
| Terrains                                                    |                                                               |           |            |                                                            |          |
| Constructions sur sol propre                                |                                                               |           |            |                                                            |          |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                                                               |           |            |                                                            |          |
| Installations générales, agencements constructions          |                                                               |           |            |                                                            |          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                               |           |            |                                                            |          |
| Installations générales, agencements divers                 | 1 939                                                         |           |            |                                                            |          |
| Matériel de transport                                       |                                                               |           |            |                                                            |          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                  | 1 490                                                         |           |            |                                                            |          |
| Emballages récupérables et divers                           |                                                               |           |            |                                                            |          |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>3 429</b>                                                  |           |            |                                                            |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>3 429</b>                                                  |           |            |                                                            |          |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES                               | Montant brut   | Un an au plus  | Plus d'un an |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations        |                |                |              |
| Prêts                                           |                |                |              |
| Autres immobilisations financières              | 9 000          |                | 9 000        |
| Clients douteux ou litigieux                    |                |                |              |
| Autres créances clients                         | 231 047        | 231 047        |              |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                |                |              |
| Personnel et comptes rattachés                  |                |                |              |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |                |                |              |
| Etat et autres collectivités publiques :        |                |                |              |
| - Impôts sur les bénéfices                      |                |                |              |
| - T.V.A                                         | 1 356          | 1 356          |              |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                |                |              |
| - Divers                                        |                |                |              |
| Groupe et associés                              | 1 731          | 1 731          |              |
| Débiteurs divers                                | 894            | 894            |              |
| Charges constatées d'avance                     | 4 922          | 4 922          |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>248 950</b> | <b>239 950</b> | <b>9 000</b> |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                |                |              |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |                |                |              |
| Prêts et avances consentis aux associés         |                |                |              |

| ETAT DES DETTES                                           | Montant brut  | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                        |               |                 |                         |                 |
| Autres emprunts obligataires                              |               |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : |               |                 |                         |                 |
| - à 1 an maximum                                          | 691           | 691             |                         |                 |
| - plus d'un an                                            |               |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                     |               |                 |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 47 202        | 47 202          |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                            |               |                 |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 5 593         | 5 593           |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |               |                 |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                                | 16 507        | 16 507          |                         |                 |
| - T.V.A                                                   | 20 738        | 20 738          |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                                 |               |                 |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                                  | 2 518         | 2 518           |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |               |                 |                         |                 |
| Groupe et associés                                        | 26            | 26              |                         |                 |
| Autres dettes                                             | 5 942         | 5 942           |                         |                 |
| Dette représentative de titres empruntés                  |               |                 |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                               |               |                 |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>99 217</b> | <b>99 217</b>   |                         |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    |               |                 |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   |               |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés         | 10            |                 |                         |                 |

### *Fonds commercial*

| DESIGNATION      | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Montant |
|------------------|---------|-----------|-----------------|---------|
| FONDS COMMERCIAL | 85 000  |           |                 | 85 000  |

### *Produits et avoirs à recevoir*

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan                                           | Montant TTC     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b><br>Créances rattachées à des participations<br>Autres immobilisations financières         |                 |
| <b>CREANCES</b><br>Créances clients et comptes rattachés<br>Autres créances (dont avoirs à recevoir :                      ) | 61 962<br>1 731 |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b><br><b>DISPONIBILITES</b>                                                              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                 | <b>63 693</b>   |

### *Charges à payer et avoirs à établir*

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan                                                                                                                                                                                                                                                                             | Montant TTC                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit<br>Emprunts et dettes financières divers<br>Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Dettes fiscales et sociales<br>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes (dont avoirs à établir :                      ) | 691<br>16<br>1 194<br>2 352 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>4 253</b>                |

### ***Charges et produits constatés d'avance***

|                                   | Charges      | Produits |
|-----------------------------------|--------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 4 922        |          |
| Charges / Produits financiers     |              |          |
| Charges / Produits exceptionnels  |              |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>4 922</b> |          |

### ***Composition du capital social***

|                                                                             | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 800    | 10,00           |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice                          |        |                 |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice                     |        |                 |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice      | 800    | 10,00           |

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

| Répartition par secteur d'activité | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Prestations de services            | 1 247 379        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 247 379</b> |

| Répartition par marché géographique | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| France<br>Etranger                  | 1 247 379        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>1 247 379</b> |

**Crédit-bail mobilier**

|                                                                                                                           | Installations<br>Matériel<br>Outillage | Autres          | Total           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Valeur d'origine                                                                                                          |                                        | 40 200          | 40 200          |
| Amortissements :<br>- Cumuls exercices antérieurs<br>- Dotations de l'exercice                                            |                                        |                 |                 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                              |                                        | <b>40 200</b>   | <b>40 200</b>   |
| Redevances payées :<br>- Cumuls exercices antérieurs<br>- Exercice                                                        |                                        | 5 981<br>5 730  | 5 981<br>5 730  |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                              |                                        | <b>11 711</b>   | <b>11 711</b>   |
| Redevances restant à payer :<br>- à un an au plus<br>- à plus d'un an et cinq au plus<br>- à plus de cinq ans             |                                        | 5 700<br>11 163 | 5 700<br>11 163 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                              |                                        | <b>16 863</b>   | <b>16 863</b>   |
| Valeur résiduelle :<br>- à moins d'un an<br>- à un an au plus<br>- à plus d'un an et cinq au plus<br>- à plus de cinq ans |                                        |                 |                 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                              |                                        |                 |                 |
| Montant pris en charge dans l'exercice                                                                                    |                                        | 5 730           |                 |