

TéPéA invest
Société à responsabilité limitée
au capital de 820 000 euros
Siège social : 12 avenue Charles de Gaulle, Batiment K
31130 BALMA
821 623 311 RCS TOULOUSE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 560 700,50 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	560 700,50 euros
A la réserve légale	28 035,02 euros

Solde	532 665,48 euros
A titre de dividende global à l'Associé Unique	30 000,00 euros
Soit 0,36 euros par part	
Le solde	502 665,48 euros

En totalité au compte « **autres réserves** ».

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 30 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement au plus tard le 30 septembre 2025.

L'Associé Unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Associé Unique déclare être informé que :

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

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

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

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

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

L'Associé Unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividendes distribués	Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)	Revenus non éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)
N-1	55 000	55 000	0
N-2	55 000	55 000	0
N-3	35 000	35 000	0

Certifié conforme
La Gérance



TEPEA INVEST
Société à responsabilité limitée

12 Avenue Charles DE GAULLE
31130 BALMA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

SARL TEPEA INVEST

Siège Social : 12 Avenue Charles DE GAULLE – 31130 BALMA

Capital Social : 820.000 €

Exercice Clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale de la société TépéA Invest.,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes, annuels de la société TépéA Invest. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention :

Sur la première application du règlement ANC n°2022-06 exposée dans le paragraphe «Introduction» de l'annexe des comptes annuels et sur les changements sur certains comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérification spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante. ».

Fait à Ramonville Saint-Agne, le 12 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
CARRIEU AUDIT ET CONSEIL
Philippe CARRIEU



ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences,						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles						
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Immobilisations financières (1)				66,14		62,09
Participations	911 010		911 010		911 010	
Créances rattachées à des particip.	455 140		455 140		38 186	
Titres immobilisés de l'act. de portef.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	1 366 150		1 366 150	66,14	949 196	62,09
Stocks et en-cours						
Mat. premières, autres approv.						
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés /cdes						
Créances (2)				10,28		14,85
Créances Clients et comptes ratt.	64 642		64 642		90 935	
Autres créances	147 683		147 683		136 085	
Charges constatées d'avance	4 533		4 533		843	
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement				19,97		20,96
Actions propres						
Autres titres	412 461		412 461		320 357	
Instr. financiers à terme, jetons dét.						
Disponibilités	70 123		70 123	3,39	31 308	2,05
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	699 443		699 443	33,86	579 527	37,91
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	2 065 593		2 065 593	100	1 528 724	100

(1) Dont à moins d'un an

455 140

(2) Dont à moins d'un an

216 859

BILAN PASSIF

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Capital (dont versé : 820 000)	820 000	39,70	820 000	53,64
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		23,68		25,74
Réserve légale	32 707		25 175	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	456 426		368 315	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	560 701	27,14	150 643	9,85
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	1 869 833	90,52	1 364 133	89,23
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (II)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24		24	
Emprunts et dettes financières diverses	679	0,03	9 478	0,62
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	37 454	1,81	27 885	1,82
Dettes fiscales et sociales	108 391	5,25	82 022	5,37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 057	0,34	45 181	2,96
Produits constatés d'avance	42 156	2,04		
TOTAL DES DETTES (1) (III)	195 760	9,48	164 591	10,77
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	2 065 593	100	1 528 724	100

(1) Dont à moins d'un an

195 760

COMPTE DE RÉSULTAT

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue	680 820	502 339	178 481	35,53
Montant net du chiffre d'affaires	680 820	502 339	178 481	35,53
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions	2 500		2 500	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		134 499	-134 499	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Autres produits	66	28	38	138,20
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	683 386	636 866	46 520	7,30
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres appro.				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	237 463	200 869	36 594	18,22
Impôts, taxes et versements assimilés	8 138	8 764	-626	-7,14
Salaires	395 885	384 839	11 046	2,87
Cotisations sociales	73 926	71 243	2 683	3,77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immob. incorp. et corp. cédées				
Autres charges	27	17	10	61,91
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	715 439	665 731	49 708	7,47
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-32 053	-28 865	-3 188	-11,04
QP de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (2)	607 804	156 585	451 219	288,16
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	8 422	11 447	-3 025	-26,42
Autres intérêts et produits assimilés (2)	1 488	1 933	-445	-23,02
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	617 714	169 965	447 750	263,44
Charges financières				

COMPTE DE RÉSULTAT

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	169	631	-461	-73,14
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	169	631	-461	-73,14
2-RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	617 545	169 334	448 211	264,69
3-RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	585 492	140 469	445 023	316,81
Produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles (VIII)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	24 791	-10 174	34 965	343,67
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 301 100	806 831	494 269	61,26
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	740 399	656 188	84 211	12,83
BÉNÉFICE OU PERTE	560 701	150 643	410 058	272,21
(2) Dont produits concernant les entités liées	609 292	158 393		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées	169	631		

ANNEXE COMPTABLE

18/32

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL
3, Rue Ariane
31527 RAMONVILLE
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

SOMMAIRE ANNEXE

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Choix
Faits caractéristiques	Produite
Règles et méthodes comptables (831-1, 831-2, 831-3, 831-4)	Produite
Tableau des immobilisations (832-1, 832-2)	Produite
Tableau des amortissements (832-1, 832-2)	Produite
Filiales et participations (832-5)	Produite
Etat des échéances des créances (832-9)	Produite
Entreprises liées (834-1)	Produite
Comptes de régularisation actif (832-10, 832-19)	Produite
Composition du capital social (832-11)	Produite
Tableau d'affectation du résultat (832-11)	Produite
Etat des échéances des dettes (832-15)	Produite
Comptes de régularisation passif (832-17, 832-19)	Produite
Engagements (836-1)	Produite
Les effectifs (835-1, 835-2, 837-2)	Produite

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 2 065 593,41 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 560 700,50 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation, régularité et sincérité, 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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2016-07.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

Le règlement ANC no 2022-06 vise à moderniser les états financiers et le plan de comptes des entreprises. Il prévoit plusieurs changements, notamment :

- une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ; désormais, les conséquences d'un événement sont comptabilisées en résultat exceptionnel dans la mesure où l'événement est majeur et inhabituel.
- la suppression des transferts de charges,
- des modifications du plan de comptes,
- une modernisation et une réduction des modèles d'états financiers,
- une nouvelle présentation des informations en annexe.

Il s'applique obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Matériel informatique	3,00	

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement des participations et autres titres

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES - DETTES

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

		V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
			suite à rééval.	acquisition
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau, informatique & mobilier		862,19		
TOTAL		862,19		
Immobilisations financières				
Autres participations		949 196,37		611 238,00
TOTAL		949 196,37		611 238,00
TOTAL GENERAL		950 058,56		611 238,00
	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau, informatique & mobilier		862,19		
TOTAL		862,19		
Immobilisations financières				
Autres participations		194 283,93	1 366 150,44	
TOTAL		194 283,93	1 366 150,44	
TOTAL GENERAL		195 146,12	1 366 150,44	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Matériel de bureau, informatique			862,19		862,19	
TOTAL			862,19		862,19	
TOTAL GENERAL			862,19		862,19	

ETAT DES CRÉANCES

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	455 140,44	455 140,44	
Actif circulant			
Autres créances clients	64 642,19	64 642,19	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	231,00	231,00	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 174,26	6 174,26	
Groupe et associés (2)	133 280,00	133 280,00	
Débiteurs divers	7 997,87	7 997,87	
Charges constatées d'avance	4 533,40	4 533,40	
TOTAL	671 999,16	671 999,16	

ENTREPRISES LIÉES

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

EURL TEPEA INVEST est la société mère du groupe.
Option faite au 1er Janvier 2018 pour l'intégration fiscale du groupe.

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	4 533,40
TOTAL	4 533,40

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances rattachées à des participations	1 487,56
Créances clients et comptes rattachés	52 590,00
Disponibilités	369,56
TOTAL	54 447,12

CAPITAL SOCIAL

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	82 000,00	10,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	82 000,00	10,00

ETAT DU TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant
Origines	
Résultat de l'exercice précédent	150 642,78
TOTAL	150 642,78
Affectations	
Affectations aux réserves : réserves légales	7 532,00
Affectations aux réserves : autres réserves	88 111,00
Dividendes	55 000,00
TOTAL	150 643,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	24,40	24,40		
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	679,03	679,03		
Fournisseurs et comptes rattachés	37 453,65	37 453,65		
Personnel et comptes rattachés	24 366,25	24 366,25		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 259,88	21 259,88		
Impôts sur les bénéfices	40 515,00	40 515,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	18 491,69	18 491,69		
Autres impôts et taxes assimilées	3 758,11	3 758,11		
Groupes et associés (2)	7 056,62	7 056,62		
Produits constatés d'avance	42 155,58	42 155,58		
TOTAL	195 760,21	195 760,21		

(2) Montant divers emprunts, dettes / associés 7 057,00

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 841,96
Dettes fiscales et sociales	39 983,86
TOTAL	47 850,22

ENGAGEMENTS

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			50 000,00			50 000,00
TOTAL (1)			50 000,00			50 000,00
	Autre	Dirigeant	Provision			Montant
TOTAL			50 000,00			50 000,00

LES EFFECTIFS

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Employés et techniciens	2,00	2,00
PERSONNEL SALARIÉ	3,00	3,00

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences,						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles						
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Immobilisations financières (1)				66,14		62,09
Participations	911 010		911 010		911 010	
Créances rattachées à des particip.	455 140		455 140		38 186	
Titres immobilisés de l'act. de portef.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	1 366 150		1 366 150	66,14	949 196	62,09
Stocks et en-cours						
Mat. premières, autres approv.						
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés /cdes						
Créances (2)				10,28		14,85
Créances Clients et comptes ratt.	64 642		64 642		90 935	
Autres créances	147 683		147 683		136 085	
Charges constatées d'avance	4 533		4 533		843	
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement				19,97		20,96
Actions propres						
Autres titres	412 461		412 461		320 357	
Instr. financiers à terme, jetons dét.						
Disponibilités	70 123		70 123	3,39	31 308	2,05
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	699 443		699 443	33,86	579 527	37,91
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	2 065 593		2 065 593	100	1 528 724	100
(1) Dont à moins d'un an	455 140					
(2) Dont à moins d'un an	216 859					

BILAN PASSIF

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Capital (dont versé : 820 000)	820 000	39,70	820 000	53,64
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		23,68		25,74
Réserve légale	32 707		25 175	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	456 426		368 315	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	560 701	27,14	150 643	9,85
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	1 869 833	90,52	1 364 133	89,23
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (II)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24		24	
Emprunts et dettes financières diverses	679	0,03	9 478	0,62
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	37 454	1,81	27 885	1,82
Dettes fiscales et sociales	108 391	5,25	82 022	5,37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 057	0,34	45 181	2,96
Produits constatés d'avance	42 156	2,04		
TOTAL DES DETTES (1) (III)	195 760	9,48	164 591	10,77
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	2 065 593	100	1 528 724	100

(1) Dont à moins d'un an

195 760

COMPTE DE RÉSULTAT

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue	680 820	502 339	178 481	35,53
Montant net du chiffre d'affaires	680 820	502 339	178 481	35,53
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions	2 500		2 500	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		134 499	-134 499	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Autres produits	66	28	38	138,20
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	683 386	636 866	46 520	7,30
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres appro.				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	237 463	200 869	36 594	18,22
Impôts, taxes et versements assimilés	8 138	8 764	-626	-7,14
Salaires	395 885	384 839	11 046	2,87
Cotisations sociales	73 926	71 243	2 683	3,77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Autres charges	27	17	10	61,91
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	715 439	665 731	49 708	7,47
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-32 053	-28 865	-3 188	-11,04
QP de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (2)	607 804	156 585	451 219	288,16
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	8 422	11 447	-3 025	-26,42
Autres intérêts et produits assimilés (2)	1 488	1 933	-445	-23,02
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	617 714	169 965	447 750	263,44
Charges financières				

COMPTE DE RÉSULTAT

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	169	631	-461	-73,14
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	169	631	-461	-73,14
2-RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	617 545	169 334	448 211	264,69
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	585 492	140 469	445 023	316,81
Produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles (VIII)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	24 791	-10 174	34 965	343,67
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 301 100	806 831	494 269	61,26
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	740 399	656 188	84 211	12,83
BÉNÉFICE OU PERTE	560 701	150 643	410 058	272,21
(2) Dont produits concernant les entités liées	609 292	158 393		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées	169	631		

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 2 065 593,41 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 560 700,50 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation, régularité et sincérité, 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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2016-07.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

Le règlement ANC no 2022-06 vise à moderniser les états financiers et le plan de comptes des entreprises. Il prévoit plusieurs changements, notamment :

- une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ; désormais, les conséquences d'un événement sont comptabilisées en résultat exceptionnel dans la mesure où l'événement est majeur et inhabituel.
- la suppression des transferts de charges,
- des modifications du plan de comptes,
- une modernisation et une réduction des modèles d'états financiers,
- une nouvelle présentation des informations en annexe.

Il s'applique obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Matériel informatique	3,00	

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement des participations et autres titres

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES - DETTES

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations corporelles			
Matériel de bureau, informatique & mobilier	862,19		
TOTAL	862,19		
Immobilisations financières			
Autres participations	949 196,37		611 238,00
TOTAL	949 196,37		611 238,00
TOTAL GENERAL	950 058,56		611 238,00

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau, informatique & mobilier		862,19		
TOTAL		862,19		
Immobilisations financières				
Autres participations		194 283,93	1 366 150,44	
TOTAL		194 283,93	1 366 150,44	
TOTAL GENERAL		195 146,12	1 366 150,44	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Matériel de bureau, informatique			862,19		862,19	
TOTAL			862,19		862,19	
TOTAL GENERAL			862,19		862,19	

ETAT DES CRÉANCES

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	455 140,44	455 140,44	
Actif circulant			
Autres créances clients	64 642,19	64 642,19	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	231,00	231,00	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 174,26	6 174,26	
Groupe et associés (2)	133 280,00	133 280,00	
Débiteurs divers	7 997,87	7 997,87	
Charges constatées d'avance	4 533,40	4 533,40	
TOTAL	671 999,16	671 999,16	

ENTREPRISES LIÉES

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

EURL TEPEA INVEST est la société mère du groupe.
Option faite au 1er Janvier 2018 pour l'intégration fiscale du groupe.

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	4 533,40
TOTAL	4 533,40

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances rattachées à des participations	1 487,56
Créances clients et comptes rattachés	52 590,00
Disponibilités	369,56
TOTAL	54 447,12

CAPITAL SOCIAL

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	82 000,00	10,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	82 000,00	10,00

ETAT DU TABLEAU D'AFFECTIONATION DU RÉSULTAT

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant
Origines	
Résultat de l'exercice précédent	150 642,78
TOTAL	150 642,78
Affectations	
Affectations aux réserves : réserves légales	7 532,00
Affectations aux réserves : autres réserves	88 111,00
Dividendes	55 000,00
TOTAL	150 643,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	24,40	24,40		
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	679,03	679,03		
Fournisseurs et comptes rattachés	37 453,65	37 453,65		
Personnel et comptes rattachés	24 366,25	24 366,25		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 259,88	21 259,88		
Impôts sur les bénéfices	40 515,00	40 515,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	18 491,69	18 491,69		
Autres impôts et taxes assimilées	3 758,11	3 758,11		
Groupes et associés (2)	7 056,62	7 056,62		
Produits constatés d'avance	42 155,58	42 155,58		
TOTAL	195 760,21	195 760,21		
(2) Montant divers emprunts, dettes / associés	7 057,00			

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 841,96
Dettes fiscales et sociales	39 983,86
TOTAL	47 850,22

ENGAGEMENTS

Eurl TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			50 000,00			50 000,00
TOTAL (1)			50 000,00			50 000,00
	Autre	Dirigeant	Provision			Montant
TOTAL			50 000,00			50 000,00

LES EFFECTIFS

Eur/ TEPEA INVEST

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Employés et techniciens	2,00	2,00
PERSONNEL SALARIÉ	3,00	3,00