

5àsec France  
Société par Actions Simplifiée  
au capital de 80.800 Euros  
Siège Social : 20 Rue du Sentier  
75002 Paris  
R.C.S Paris 070 803 903

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE  
UNIQUE DU 28 JUILLET 2026**

L'an deux mille vingt-six et le vingt-huit juillet à 9 heures 15, la société 5àsec Group, S.A.S. au capital de 16.916.759,19 € dont le siège est 20, Rue du Sentier, 75002 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 498 018 233, associée unique, représentée par Monsieur Olivier BOCCARA représentant de la société KlinCare Group Présidente de 5àSec Group, a pris au siège social, les décisions ci-après.

Monsieur Olivier BOCCARA préside la séance en sa qualité de représentant de la société KlinCare Group Présidente de la société 5 à Sec GROUP Présidente de la société 5àSec France.

M. le Président constate :

- que le Cabinet DELOITTE & ASSOCIES, commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoqué, est absent et excusé.
- que Madame Colette DUVAL membre du comité d'entreprise de l'unité économique et sociale est absente et excusée.

Le Président indique que le Président du Tribunal des activités économiques de Paris a le 21 juin 2026 rendu une ordonnance autorisant la prorogation du délai de réunion de l'assemblée d'approbation des comptes au 30/09/2026.

Le président dépose sur le bureau :

- La copie de la lettre de convocation du commissaire aux comptes titulaire
- La copie des convocations de la membre du comité d'entreprise de l'unité économique et sociale
- Le rapport de gestion du Président
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe)
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice
- Le texte des décisions proposées

Le président déclare que les documents devant, selon la législation en vigueur, être communiqués à l'associé, ont été tenus à sa disposition au siège social dans les délais légaux et statutaires.

Le président rappelle que l'associée est appelée à se prononcer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport du Président sur la gestion et les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2025,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de cet exercice,
- Approbation desdits rapports, comptes et bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2025, quitus au Président,
- Affectation des résultats,

- Pouvoirs pour effectuer les formalités.

**PREMIERE DECISION**

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve dans toutes leurs parties le rapport du Président, les comptes et le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2025 tels qu'ils sont présentés, ainsi que les actes de gestion accomplis par le Président au cours de l'exercice écoulé.

DS  
OB

En conséquence, il donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

#### DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 1.122.175 € augmenté du report à nouveau débiteur de 2.389.443 €, soit la somme de – 3.511.628 € en report à nouveau.

\*\*\*\*\*

#### QUATRIEME DECISION

L'associé confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente délibération pour effectuer tous dépôts, formalités et publications nécessaires.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent extrait de procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président de séance et représentant de l'associé unique

**M. Olivier BOCCARA**

DocuSigned by:  
*Olivier Boccara*  
7B9AC8C7163C410...

5àsec France  
Société par Actions Simplifiée  
au capital de 80.800 Euros  
Siège Social : 20, Rue du Sentier  
75002 Paris  
R.C.S Paris 070 803 903

---

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

LE PRESIDENT

DocuSigned by:  
*Olivier Boucra*  
7B9AC8C7163C410...

**Bilan (N-1 Approuvé)**

|                                            | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/25 | Net au<br>31/12/24 |
|--------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                               |                   |                                 |                    |                    |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>       |                   |                                 |                    |                    |
| Frais de développement                     | 150 748           | 150 748                         |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés   | 264 977           | 199 566                         | 65 411             | 74 050             |
| <i>Immobilisations corporelles</i>         |                   |                                 |                    |                    |
| Install. techniques, matériel et outillage | 265 642           | 223 285                         | 42 357             | 51 038             |
| Autres immobilisations corporelles         | 598 059           | 569 249                         | 28 810             | 32 725             |
| Immob. en cours / Avances et acomptes      | 1 418             |                                 | 1 418              | 2 005              |
| <i>Immobilisations financières</i>         |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières         | 16 009            |                                 | 16 009             | 15 661             |
| Total actif immobilisé (III)               | 1 296 853         | 1 142 848                       | 154 005            | 175 478            |
| <i>Stocks et en-cours</i>                  |                   |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.       | 11 528            |                                 | 11 528             |                    |
| Avances / acomptes versés sur cdes         |                   |                                 |                    | 5 614              |
| <i>Créances</i>                            |                   |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés               | 12 281 343        | 537 737                         | 11 743 606         | 12 745 733         |
| Autres créances                            | 1 408 222         |                                 | 1 408 222          | 1 441 813          |
| Charges constatées d'avance                | 11 990            |                                 | 11 990             | 35 967             |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i>     |                   |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                             | 116 027           |                                 | 116 027            | 66 789             |
| Total actif circulant (IV)                 | 13 829 111        | 537 737                         | 13 291 374         | 14 295 916         |
| <b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+V)</b>    | <b>15 125 964</b> | <b>1 680 585</b>                | <b>13 445 379</b>  | <b>14 471 394</b>  |

**Bilan (N-1 Approuvé)**

|                                                  | Net au<br>31/12/25 | Net au<br>31/12/24 |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                    |                    |                    |
| Capital (dont versé ...)                         | 80 800             | 80 800             |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...      | 238 091            | 238 091            |
| <b>Réserves</b>                                  |                    |                    |
| Réserve légale                                   | 8 080              | 8 080              |
| Autres réserves                                  | 2 032 918          | 2 032 918          |
| Report à nouveau                                 | -2 389 443         | -1 911 055         |
| Résultat de l'exercice                           | -1 122 175         | -478 388           |
| Total capitaux propres (I)                       | -1 151 728         | -29 553            |
| Total autres fonds propres (I bis)               |                    |                    |
| Provisions pour risques                          | 102 517            |                    |
| Total des provisions (II)                        | 102 517            |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 15 400             | 15 400             |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés         | 5 327 505          | 8 260 986          |
| <b>Personnel</b>                                 | 351 376            | 419 051            |
| <b>Organismes sociaux</b>                        | 377 262            | 349 895            |
| <b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>     | 1 809 577          | 2 082 282          |
| <b>Autres dettes fiscales et sociales</b>        | 60 091             | 46 288             |
| Dettes fiscales et sociales                      | 2 598 306          | 2 897 515          |
| Autres dettes                                    | 6 553 378          | 3 327 046          |
| Total des dettes (III)                           | 14 494 590         | 14 500 947         |
| <b>TOTAL PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)</b>           | <b>13 445 379</b>  | <b>14 471 394</b>  |

**Compte de résultat (N-1 Approuvé)**

|                                                 | du 01/01/25<br>au 31/12/25<br>12 mois | du 01/01/24<br>au 31/12/24<br>12 mois | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                  |                                       |                                       |                                   |                     |
| Ventes de marchandises                          | 104 368                               | 68 146                                | 36 223                            | 53,15               |
| Production vendue                               | 4 728 664                             | 5 188 543                             | -459 878                          | -8,86               |
| Montant net du chiffre d'affaires               | 4 833 033                             | 5 256 688                             | -423 656                          | -8,06               |
| Reprises sur amort., dép. et provisions         | 146 300                               | 182 430                               | -36 130                           | -19,80              |
| Autres produits                                 | 3 741                                 | 881                                   | 2 861                             | 324,92              |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>        | <b>4 983 074</b>                      | <b>5 439 999</b>                      | <b>-456 925</b>                   | <b>-8,40</b>        |
| <b>Charges d'exploitation</b>                   |                                       |                                       |                                   |                     |
| Achats de marchandises                          | 222 842                               | 276 655                               | -53 813                           | -19,45              |
| Achats de m.p & aut.approv.                     | 956                                   | 3 292                                 | -2 336                            | -70,95              |
| Variation de stock (m.p.)                       | -2 376                                |                                       | -2 376                            |                     |
| Autres achats & charges externes                | 2 361 510                             | 2 235 173                             | 126 337                           | 5,65                |
| Impôts, taxes et vers. assim.                   | 132 262                               | 53 865                                | 78 396                            | 145,54              |
| Salaires                                        | 1 858 002                             | 1 910 849                             | -52 846                           | -2,77               |
| Cotisations sociales                            | 835 087                               | 767 413                               | 67 674                            | 8,82                |
| Dotations aux amort. et aux dépréciations       | 365 258                               | 413 624                               | -48 366                           | -11,69              |
| <b>Sur immob. : dotations aux amort.</b>        | <b>37 666</b>                         | <b>42 179</b>                         | <b>-4 513</b>                     | <b>-10,70</b>       |
| <b>Sur actif circulant : dotations aux dép.</b> | <b>327 592</b>                        | <b>371 445</b>                        | <b>-43 854</b>                    | <b>-11,81</b>       |
| Dotations aux provisions                        | 102 517                               |                                       | 102 517                           |                     |
| Autres charges                                  | 22 738                                | 161 929                               | -139 191                          | -85,96              |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>         | <b>5 898 796</b>                      | <b>5 822 800</b>                      | <b>75 996</b>                     | <b>1,31</b>         |
| Résultat d'exploitation (I – II)                | -915 722                              | -382 801                              | -532 921                          | 139,22              |
| <b>Quote-part sur op. faites en com</b>         |                                       |                                       |                                   |                     |
| <b>Produits financiers</b>                      |                                       |                                       |                                   |                     |
| De participations                               | 2 151                                 |                                       | 2 151                             |                     |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>        | <b>2 151</b>                          |                                       | <b>2 151</b>                      |                     |
| <b>Charges financières</b>                      |                                       |                                       |                                   |                     |
| Intérêts et charges assimilées                  | 178 154                               | 75 917                                | 102 237                           | 134,67              |
| <b>Total des charges financières (V)</b>        | <b>178 154</b>                        | <b>75 917</b>                         | <b>102 237</b>                    | <b>134,67</b>       |
| Résultat financier (V – VI)                     | -176 003                              | -75 917                               | -100 086                          | 131,84              |
| Résultat courant (I – II + III – IV + V – VI)   | -1 091 725                            | -458 718                              | -633 007                          | 137,99              |
| Produits exceptionnels (VII)                    |                                       | 19 822                                | -19 822                           | -100,00             |
| Charges exceptionnelles (VIII)                  |                                       | 39 493                                | -39 493                           | -100,00             |
| Résultat exceptionnel (VII – VIII)              |                                       | -19 670                               | 19 670                            | -100,00             |

**Compte de résultat (N-1 Approuvé)**

|                                               | du 01/01/25<br>au 31/12/25<br>12 mois | du 01/01/24<br>au 31/12/24<br>12 mois | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| Participation des salariés (IX)               | 30 450                                |                                       | 30 450                            |                     |
| Total des produits (I + III + V + VII)        | 4 985 225                             | 5 459 821                             | -474 596                          | -8,69               |
| Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + | 6 107 400                             | 5 938 210                             | 169 190                           | 2,85                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                 | <b>-1 122 175</b>                     | <b>-478 388</b>                       | <b>-643 786</b>                   | <b>134,57</b>       |

## *ANNEXE*





## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 5 A SEC FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 13 445 379 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 122 175 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/06/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice. Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

### Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

### Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont



## Règles et méthodes comptables

désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Stocks

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

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

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :



## *Règles et méthodes comptables*

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2019-2021)



## Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                             | Montant brut<br>à l'ouverture<br>de l'exercice | Augmen-<br>tations | Diminutions   | Montant brut<br>à la clôture<br>de l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                                 | 150 748                                        |                    |               | 150 748                                       |
| – Fonds commercial                                                          |                                                |                    |               |                                               |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 264 977                                        |                    |               | 264 977                                       |
| Immobilisations incorporelles                                               | 415 725                                        |                    |               | 415 725                                       |
| – Terrains                                                                  |                                                |                    |               |                                               |
| – Constructions sur sol propre                                              |                                                |                    |               |                                               |
| – Constructions sur sol d'autrui                                            |                                                |                    |               |                                               |
| – Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                                                |                    |               |                                               |
| – Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 265 642                                        |                    |               | 265 642                                       |
| – Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 302 591                                        |                    |               | 302 591                                       |
| – Matériel de transport                                                     | 20 645                                         |                    |               | 20 645                                        |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 258 392                                        | 16 432             |               | 274 824                                       |
| – Emballages récupérables et divers                                         |                                                |                    |               |                                               |
| – Immobilisations corporelles en cours                                      | 2 005                                          | 15 845             | 16 432        | 1 418                                         |
| – Avances et acomptes                                                       |                                                |                    |               |                                               |
| Immobilisations corporelles                                                 | 849 275                                        | 32 276             | 16 432        | 865 119                                       |
| – Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                                                |                    |               |                                               |
| – Autres participations                                                     |                                                |                    |               |                                               |
| – Autres titres immobilisés                                                 |                                                |                    |               |                                               |
| – Prêts et autres immobilisations financières                               | 15 661                                         | 348                |               | 16 009                                        |
| Immobilisations financières                                                 | 15 661                                         | 348                |               | 16 009                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                                | <b>1 280 660</b>                               | <b>32 624</b>      | <b>16 432</b> | <b>1 296 853</b>                              |



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                    | Virements<br>de poste<br>à poste | Virements<br>provenant<br>de l'actif<br>circulant | -<br>Acquisitions | Entrées<br>Apports | -<br>Créations |
|------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| <i>Ventilation des augmentat</i>   |                                  |                                                   |                   |                    |                |
| Immobilisations incorporelles      |                                  |                                                   |                   |                    |                |
| Immobilisations corporelles        |                                  |                                                   | 32 276            |                    |                |
| Immobilisations financières        |                                  |                                                   | 348               |                    |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b> |                                  |                                                   | <b>32 624</b>     |                    |                |

|                                   | Virements<br>de poste<br>à poste | Virements<br>provenant<br>de l'actif<br>circulant | -<br>Cessions | Sorties<br>Scissions | -<br>Mise hors<br>service |
|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|----------------------|---------------------------|
| <i>Ventilation des diminution</i> |                                  |                                                   |               |                      |                           |
| Immobilisations incorporelles     |                                  |                                                   |               |                      |                           |
| Immobilisations corporelles       | 16 432                           |                                                   |               |                      |                           |
| Immobilisations financières       |                                  |                                                   |               |                      |                           |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>  | <b>16 432</b>                    |                                                   |               |                      |                           |

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

|                           | Montant<br>Brut | Durée |
|---------------------------|-----------------|-------|
| Catalogue formation       | 150 748         | 4     |
| <b>Frais de recherche</b> | <b>150 748</b>  |       |

*Notes sur le bilan*

## Amortissements des immobilisations

|                                                                            | Durée<br>d'utili-<br>sation<br>ou taux<br>d'amor-<br>tisse-<br>ment | Mode<br>d'amo-<br>tisse-<br>ment | Amor-<br>tissements<br>cumulés à<br>l'ouverture<br>de l'exercice | Augmen-<br>tations | Diminutions | Amor-<br>tissements<br>cumulés à la<br>clôture de<br>l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|
| – Frais d'établissement<br>et de développement                             |                                                                     |                                  | 150 748                                                          |                    |             | 150 748                                                         |
| – Fonds commercial                                                         |                                                                     |                                  |                                                                  |                    |             |                                                                 |
| – Autres immobilisations incorporell                                       |                                                                     |                                  | 190 927                                                          | 8 639              |             | 199 566                                                         |
| Immobilisations incorporelles                                              |                                                                     |                                  | 341 675                                                          | 8 639              |             | 350 314                                                         |
| – Terrains                                                                 |                                                                     |                                  |                                                                  |                    |             |                                                                 |
| – Constructions sur sol propre                                             |                                                                     |                                  |                                                                  |                    |             |                                                                 |
| – Constructions sur sol d'autrui                                           |                                                                     |                                  |                                                                  |                    |             |                                                                 |
| – Installations générales, agencement<br>et aménagements des constructions |                                                                     |                                  |                                                                  |                    |             |                                                                 |
| – Installations techniques, matériel<br>et outillage industriels           | 5 à 10 ans                                                          | linéaire                         | 214 604                                                          | 8 681              |             | 223 285                                                         |
| – Installations générales, agencement<br>et aménagements divers            | 10 ans                                                              | linéaire                         | 301 568                                                          | 304                |             | 301 872                                                         |
| – Matériel de transport                                                    | 4 à 5 ans                                                           | linéaire                         | 17 870                                                           | 1 020              |             | 18 890                                                          |
| – Matériel de bureau et informatique,<br>mobilier                          | 3 à 10 ans                                                          | linéaire                         | 229 465                                                          | 19 022             |             | 248 487                                                         |
| – Emballages récupérables et divers                                        |                                                                     |                                  |                                                                  |                    |             |                                                                 |
| Immobilisations corporelles                                                |                                                                     |                                  | 763 507                                                          | 29 027             |             | 792 534                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                                               |                                                                     |                                  | <b>1 105 182</b>                                                 | <b>37 666</b>      |             | <b>1 142 848</b>                                                |
|                                                                            |                                                                     |                                  |                                                                  |                    |             |                                                                 |



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 717 564 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut   | Echéance à<br>un an au plus | Echéance<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------------|
| <i>Créances de l'actif immobilisé :</i>  |                   |                             |                            |
| Créances rattachées à des participations |                   |                             |                            |
| Prêts                                    |                   |                             |                            |
| Autres                                   | 16 009            |                             | 16 009                     |
| <i>Créances de l'actif circulant :</i>   |                   |                             |                            |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 12 281 343        | 12 281 343                  |                            |
| Autres                                   | 1 408 222         | 1 408 222                   |                            |
| Capital souscrit – appelé, non versé     |                   |                             |                            |
| <i>Charges constatées d'avance</i>       |                   |                             |                            |
| Charges constatées d'avance              | 11 990            | 11 990                      |                            |
| <b>Total</b>                             | <b>13 717 564</b> | <b>13 701 555</b>           | <b>16 009</b>              |

### Produits à recevoir

|                                | Montant          |
|--------------------------------|------------------|
| CLIENTS FACTURES A ÉTABLIR     | 71 506           |
| CLIENTS FACTURES A ÉTABLIR gro | 3 331 403        |
| Abonnement RETROCOM            | 178 469          |
| <b>Total</b>                   | <b>3 581 379</b> |



## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

### Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

|                  | Montant        |
|------------------|----------------|
| Créances clients | 537 737        |
| <b>TOTAL</b>     | <b>537 737</b> |

### Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 80 800,00 euros décomposé en 5 050 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 5 050  | 16,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 5 050  | 16,00           |

### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2025.

|                                          | Montant           |
|------------------------------------------|-------------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | -1 911 055        |
| Résultat de l'exercice précédent         | -478 388          |
| Prélèvements sur les réserves            |                   |
| <b>Total des origines</b>                | <b>-2 389 443</b> |
| Affectations aux réserves                |                   |
| Distributions                            |                   |
| Autres répartitions                      |                   |
| Report à Nouveau                         | -2 389 443        |
| <b>Total des affectations</b>            | <b>-2 389 443</b> |





## Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Solde au<br>01/01/2025 | Affectation<br>des résultats | Augmentations     | Diminutions | Solde au<br>31/12/2025 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|------------------------|
| Capital                       | 80 800                 |                              |                   |             | 80 800                 |
| Primes d'émission             | 238 091                |                              |                   |             | 238 091                |
| Réserve légale                | 8 080                  |                              |                   |             | 8 080                  |
| Réserves générales            | 2 032 918              |                              |                   |             | 2 032 918              |
| Report à Nouveau              | -1 911 055             | -478 388                     |                   |             | -2 389 443             |
| Résultat de l'exercice        | -478 388               | 478 388                      | -1 122 175        |             | -1 122 175             |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>-29 553</b>         |                              | <b>-1 122 175</b> |             | <b>-1 151 728</b>      |



## Notes sur le bilan

Tableau des provisions

|                                                                | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Montant à la clôture de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Litiges                                                        |                                     | 102 517                               |                                  |                                      | 102 517                            |
| Garanties données aux clients                                  |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| Pertes sur marchés à terme                                     |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| Amendes et pénalités                                           |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| Pertes de change                                               |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| Pensions et obligations similaires                             |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| Pour impôts                                                    |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| Renouvellement des immobilisations                             |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| Gros entretien et grandes révisions                            |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| Charges sociales et fiscales                                   |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| sur congés à payer                                             |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| Autres provisions pour risques et charges                      |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| <b>Total</b>                                                   |                                     | <b>102 517</b>                        |                                  |                                      | <b>102 517</b>                     |
| <i>Répartition des dotations et d reprises de l'exercice :</i> |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| Exploitation                                                   |                                     | 102 517                               |                                  |                                      |                                    |
| Financières                                                    |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| Exceptionnelles                                                |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |



## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 479 190 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéance à<br>un an au plus | Echéance à plus<br>d'un an et cinq<br>ans au plus | Echéance à plus<br>de cinq ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                             |                                                   |                                |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                             |                                                   |                                |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                             |                                                   |                                |
| – à 1 an au maximum à l'origine                                      |                   |                             |                                                   |                                |
| – à plus de 1 an à l'origine                                         |                   |                             |                                                   |                                |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                   |                             |                                                   |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 5 327 505         | 5 327 505                   |                                                   |                                |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 2 598 306         | 2 598 306                   |                                                   |                                |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                   |                             |                                                   |                                |
| Autres dettes (**)                                                   | 6 553 378         | 6 553 378                   |                                                   |                                |
| Produits constatés d'avance                                          |                   |                             |                                                   |                                |
| <b>Total</b>                                                         | <b>14 479 190</b> | <b>14 479 190</b>           |                                                   |                                |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                   |                             |                                                   |                                |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                   |                             |                                                   |                                |
| (**) Dont envers les associés                                        | 6 215 441         |                             |                                                   |                                |



## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                | Montant          |
|--------------------------------|------------------|
| FOURNISSEURS FACTURES ‡ RECEVO | 163 974          |
| FOURNISSEURS GRPE ‡ RECEVO     | 1 226 935        |
| DETTES PROVISIONNÉS POUR CP    | 162 908          |
| PARTICIPATION                  | 19 486           |
| AUTRES CHARGES a PAYER         | 92 750           |
| prov ind CDD                   | 1 261            |
| CHARGES SOCIALES SUR CP        | 59 461           |
| AUTRES CHARGES A PAYER / prime | 80 401           |
| CH SOC / 35 HEURES             | 24 339           |
| FORMATION PROFESS.             | 953              |
| C.I.L                          | 13 583           |
| TAXE APPRENTISSAGE             | 25 528           |
| ETAT CHARGES ‡ PAYER           | 5 884            |
| CLIENTS AVOIRS A ETABLIR GROUP | 296 109          |
| Abonnement Charges             | 7 781            |
| Abonnement Convention/Divers   | 11 485           |
| Abonnement HONORAIRE           | 3 257            |
| Abonnement Cotisations OK      |                  |
| Abonnement Medecine Travail    | 200              |
| <b>Total</b>                   | <b>2 196 295</b> |

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATÉES D AVANCE | 11 990                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>11 990</b>             |                        |                            |



## *Faits caractéristiques*



## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France           | Etranger | Total            |
|-----------------------------------|------------------|----------|------------------|
| Ventes de produits finis          |                  |          |                  |
| Ventes de produits intermédiaires |                  |          |                  |
| Ventes de produits résiduels      |                  |          |                  |
| Travaux                           |                  |          |                  |
| Etudes                            |                  |          |                  |
| Prestations de services           | 1 392 069        |          | 1 392 069        |
| Ventes de marchandises            | 104 368          |          | 104 368          |
| Produits des activités annexes    | 3 336 596        |          | 3 336 596        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>4 833 033</b> |          | <b>4 833 033</b> |

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

|                                                                          | 31/12/2025      | 31/12/2024     |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Produits financiers de participation                                     | 2 151           |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                 |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                 |                |
| Reprises sur provisions et transferts de charge                          |                 |                |
| Différences positives de change                                          |                 |                |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement             |                 |                |
| <b>Total des produits financiers</b>                                     | <b>2 151</b>    |                |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                 |                |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 178 154         | 75 917         |
| Différences négatives de change                                          |                 |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                 |                |
| <b>Total des charges financières</b>                                     | <b>178 154</b>  | <b>75 917</b>  |
| <b>Résultat financier</b>                                                | <b>-176 003</b> | <b>-75 917</b> |



## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 51 personnes.

|                                           | Effectif moyen employé<br>pendant l'exercice |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Ouvriers                                  | 13                                           |
| Employés, techniciens, agents de maîtrise | 16                                           |
| Cadres et ingénieurs                      | 22                                           |
| <b>Total</b>                              | <b>51</b>                                    |

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                         | Montant en<br>euros |
|-----------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus              |                     |
| Avals et cautions                       |                     |
| Engagements en matière de pensions      | 255 382             |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                     |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                     |
| Autres engagements donnés               |                     |
| <b>Total</b>                            | <b>255 382</b>      |
| Dont concernant :                       |                     |
| Les dirigeants                          |                     |
| Les filiales                            |                     |
| Les participations                      |                     |
| Les autres entreprises liées            |                     |
| Engagements assortis de suretés réelles |                     |

Dans le cadre de l'exécution du plan de redressement par continuation de la société, adopté par le Tribunal de Commerce de Paris en date du 15 décembre 2020, la société a remboursé ses créanciers pour un montant global de 60 263 euros pour les créanciers ayant choisi l'option courte (15% pour solde de tout compte) en date du 23 février 2021 et s'est engagé à rembourser 250 729 euros pour les créanciers ayant opté pour l'option longue (5% à la date du premier au sixième anniversaire de l'adoption du plan et 70% à la date du septième anniversaire de l'adoption du plan).

5àsec France  
Société par Actions Simplifiée  
au capital de 80.800 Euros  
Siège Social : 20 Rue du Sentier  
75002 Paris  
R.C.S Paris 070 803 903

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT 2025**

Nous vous proposons la résolution d'affectation du résultat suivante :

« L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 1.122.175 € augmenté du report à nouveau débiteur de 2.389.443 €, soit la somme de – 3.511.628 € en report à nouveau. »

Le Président

DocuSigned by:  
  
7B9AC8C7163C410...



# 5A SEC FRANCE

Société par actions simplifiée

20, rue du Sentier

75002, Paris

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

## 5A SEC FRANCE

Société par actions simplifiée

20, rue du Sentier  
75002, Paris

---

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

---

À l'associé unique de la société 5A SEC FRANCE

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 5A SEC FRANCE 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.

## 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, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans le paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels.

### 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

### Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

## **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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## **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 société.

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 la société 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.

Paris-La Défense, le 26 juin 2026

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

 *Benoit Pimont*

Benoit PIMONT

## ***ETAT DE SYNTHESE***

 **Bilan (N-1 Approuvé)**

|                                            | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/25 | Net au<br>31/12/24 |
|--------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                               |                   |                                 |                    |                    |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>       |                   |                                 |                    |                    |
| Frais de développement                     | 150 748           | 150 748                         |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés   | 264 977           | 199 566                         | 65 411             | 74 050             |
| <i>Immobilisations corporelles</i>         |                   |                                 |                    |                    |
| Install. techniques, matériel et outillage | 265 642           | 223 285                         | 42 357             | 51 038             |
| Autres immobilisations corporelles         | 598 059           | 569 249                         | 28 810             | 32 725             |
| Immob. en cours / Avances et acomptes      | 1 418             |                                 | 1 418              | 2 005              |
| <i>Immobilisations financières</i>         |                   |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières         | 16 009            |                                 | 16 009             | 15 661             |
| Total actif immobilisé (III)               | 1 296 853         | 1 142 848                       | 154 005            | 175 478            |
| <i>Stocks et en-cours</i>                  |                   |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.       | 11 528            |                                 | 11 528             |                    |
| Avances / acomptes versés sur cdes         |                   |                                 |                    | 5 614              |
| <i>Créances</i>                            |                   |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés               | 12 281 343        | 537 737                         | 11 743 606         | 12 745 733         |
| Autres créances                            | 1 408 222         |                                 | 1 408 222          | 1 441 813          |
| Charges constatées d'avance                | 11 990            |                                 | 11 990             | 35 967             |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i>     |                   |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                             | 116 027           |                                 | 116 027            | 66 789             |
| Total actif circulant (IV)                 | 13 829 111        | 537 737                         | 13 291 374         | 14 295 916         |
|                                            |                   |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+V)</b>    | <b>15 125 964</b> | <b>1 680 585</b>                | <b>13 445 379</b>  | <b>14 471 394</b>  |

 **Bilan (N-1 Approuvé)**

|                                                  | Net au<br>31/12/25 | Net au<br>31/12/24 |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                    |                    |                    |
| Capital (dont versé ...)                         | 80 800             | 80 800             |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...      | 238 091            | 238 091            |
| <b>Réserves</b>                                  |                    |                    |
| Réserve légale                                   | 8 080              | 8 080              |
| Autres réserves                                  | 2 032 918          | 2 032 918          |
| Report à nouveau                                 | -2 389 443         | -1 911 055         |
| Résultat de l'exercice                           | -1 122 175         | -478 388           |
| Total capitaux propres (I)                       | -1 151 728         | -29 553            |
| Total autres fonds propres (I bis)               |                    |                    |
| Provisions pour risques                          | 102 517            |                    |
| Total des provisions (II)                        | 102 517            |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 15 400             | 15 400             |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés         | 5 327 505          | 8 260 986          |
| <b>Personnel</b>                                 | 351 376            | 419 051            |
| <b>Organismes sociaux</b>                        | 377 262            | 349 895            |
| <b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>     | 1 809 577          | 2 082 282          |
| <b>Autres dettes fiscales et sociales</b>        | 60 091             | 46 288             |
| Dettes fiscales et sociales                      | 2 598 306          | 2 897 515          |
| Autres dettes                                    | 6 553 378          | 3 327 046          |
| Total des dettes (III)                           | 14 494 590         | 14 500 947         |
|                                                  |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)</b>           | <b>13 445 379</b>  | <b>14 471 394</b>  |



## Compte de résultat (N-1 Approuvé)

|                                                      | du 01/01/25<br>au 31/12/25<br>12 mois | du 01/01/24<br>au 31/12/24<br>12 mois | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                       |                                       |                                       |                                   |                     |
| Ventes de marchandises                               | 104 368                               | 68 146                                | 36 223                            | 53,15               |
| Production vendue                                    | 4 728 664                             | 5 188 543                             | -459 878                          | -8,86               |
| Montant net du chiffre d'affaires                    | 4 833 033                             | 5 256 688                             | -423 656                          | -8,06               |
| Reprises sur amort., dép. et provisions              | 146 300                               | 182 430                               | -36 130                           | -19,80              |
| Autres produits                                      | 3 741                                 | 881                                   | 2 861                             | 324,92              |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>             | <b>4 983 074</b>                      | <b>5 439 999</b>                      | <b>-456 925</b>                   | <b>-8,40</b>        |
| <b>Charges d'exploitation</b>                        |                                       |                                       |                                   |                     |
| Achats de marchandises                               | 222 842                               | 276 655                               | -53 813                           | -19,45              |
| Achats de m.p & aut.approv.                          | 956                                   | 3 292                                 | -2 336                            | -70,95              |
| Variation de stock (m.p.)                            | -2 376                                |                                       | -2 376                            |                     |
| Autres achats & charges externes                     | 2 361 510                             | 2 235 173                             | 126 337                           | 5,65                |
| Impôts, taxes et vers. assim.                        | 132 262                               | 53 865                                | 78 396                            | 145,54              |
| Salaires                                             | 1 858 002                             | 1 910 849                             | -52 846                           | -2,77               |
| Cotisations sociales                                 | 835 087                               | 767 413                               | 67 674                            | 8,82                |
| Dotations aux amort. et aux dépréciations            | 365 258                               | 413 624                               | -48 366                           | -11,69              |
| <b>Sur immob. : dotations aux amort.</b>             | <b>37 666</b>                         | <b>42 179</b>                         | <b>-4 513</b>                     | <b>-10,70</b>       |
| <b>Sur actif circulant : dotations aux dép.</b>      | <b>327 592</b>                        | <b>371 445</b>                        | <b>-43 854</b>                    | <b>-11,81</b>       |
| Dotations aux provisions                             | 102 517                               |                                       | 102 517                           |                     |
| Autres charges                                       | 22 738                                | 161 929                               | -139 191                          | -85,96              |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>              | <b>5 898 796</b>                      | <b>5 822 800</b>                      | <b>75 996</b>                     | <b>1,31</b>         |
| <b>Résultat d'exploitation (I – II)</b>              | <b>-915 722</b>                       | <b>-382 801</b>                       | <b>-532 921</b>                   | <b>139,22</b>       |
| <b>Quote-part sur op. faites en com</b>              |                                       |                                       |                                   |                     |
| <b>Produits financiers</b>                           |                                       |                                       |                                   |                     |
| De participations                                    | 2 151                                 |                                       | 2 151                             |                     |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>             | <b>2 151</b>                          |                                       | <b>2 151</b>                      |                     |
| <b>Charges financières</b>                           |                                       |                                       |                                   |                     |
| Intérêts et charges assimilées                       | 178 154                               | 75 917                                | 102 237                           | 134,67              |
| <b>Total des charges financières (V)</b>             | <b>178 154</b>                        | <b>75 917</b>                         | <b>102 237</b>                    | <b>134,67</b>       |
| <b>Résultat financier (V – VI)</b>                   | <b>-176 003</b>                       | <b>-75 917</b>                        | <b>-100 086</b>                   | <b>131,84</b>       |
| <b>Résultat courant (I – II + III – IV + V – VI)</b> | <b>-1 091 725</b>                     | <b>-458 718</b>                       | <b>-633 007</b>                   | <b>137,99</b>       |
| Produits exceptionnels (VII)                         |                                       | 19 822                                | -19 822                           | -100,00             |
| Charges exceptionnelles (VIII)                       |                                       | 39 493                                | -39 493                           | -100,00             |
| <b>Résultat exceptionnel (VII – VIII)</b>            |                                       | <b>-19 670</b>                        | <b>19 670</b>                     | <b>-100,00</b>      |

 **Compte de résultat (N-1 Approuvé)**

|                                               | du 01/01/25<br>au 31/12/25<br>12 mois | du 01/01/24<br>au 31/12/24<br>12 mois | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| Participation des salariés (IX)               | 30 450                                |                                       | 30 450                            |                     |
| Total des produits (I + III + V + VII)        | 4 985 225                             | 5 459 821                             | -474 596                          | -8,69               |
| Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + | 6 107 400                             | 5 938 210                             | 169 190                           | 2,85                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                 | <b>-1 122 175</b>                     | <b>-478 388</b>                       | <b>-643 786</b>                   | <b>134,57</b>       |

## ***ANNEXE***



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 5 A SEC FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 13 445 379 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 122 175 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/06/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice. Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

### Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

### Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont

## Règles et méthodes comptables

désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Les avantages en nature des salariés ne sont plus comptabilisés en transfert de charges mais en diminution de la masse salariale (7 367,28 € en 2025).

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

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

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## **Règles et méthodes comptables**

### Stocks

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

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

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2019-2021)

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                             | Montant brut<br>à l'ouverture<br>de l'exercice | Augmen-<br>tations | Diminutions   | Montant brut<br>à la clôture<br>de l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                                 | 150 748                                        |                    |               | 150 748                                       |
| – Fonds commercial                                                          |                                                |                    |               |                                               |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 264 977                                        |                    |               | 264 977                                       |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>415 725</b>                                 |                    |               | <b>415 725</b>                                |
| – Terrains                                                                  |                                                |                    |               |                                               |
| – Constructions sur sol propre                                              |                                                |                    |               |                                               |
| – Constructions sur sol d'autrui                                            |                                                |                    |               |                                               |
| – Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                                                |                    |               |                                               |
| – Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 265 642                                        |                    |               | 265 642                                       |
| – Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 302 591                                        |                    |               | 302 591                                       |
| – Matériel de transport                                                     | 20 645                                         |                    |               | 20 645                                        |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 258 392                                        | 16 432             |               | 274 824                                       |
| – Emballages récupérables et divers                                         |                                                |                    |               |                                               |
| – Immobilisations corporelles en cours                                      | 2 005                                          | 15 845             | 16 432        | 1 418                                         |
| – Avances et acomptes                                                       |                                                |                    |               |                                               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>849 275</b>                                 | <b>32 276</b>      | <b>16 432</b> | <b>865 119</b>                                |
| – Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                                                |                    |               |                                               |
| – Autres participations                                                     |                                                |                    |               |                                               |
| – Autres titres immobilisés                                                 |                                                |                    |               |                                               |
| – Prêts et autres immobilisations financières                               | 15 661                                         | 348                |               | 16 009                                        |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>15 661</b>                                  | <b>348</b>         |               | <b>16 009</b>                                 |
| <b>TOTAL</b>                                                                | <b>1 280 660</b>                               | <b>32 624</b>      | <b>16 432</b> | <b>1 296 853</b>                              |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                    | Virements<br>de poste<br>à poste | Virements<br>provenant<br>de l'actif<br>circulant | -<br>Acquisitions | Entrées<br>Apports | -<br>Créations |
|------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| <i>Ventilation des augmentat</i>   |                                  |                                                   |                   |                    |                |
| Immobilisations incorporelles      |                                  |                                                   | 32 276            |                    |                |
| Immobilisations corporelles        |                                  |                                                   | 348               |                    |                |
| Immobilisations financières        |                                  |                                                   |                   |                    |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b> |                                  |                                                   | <b>32 624</b>     |                    |                |

|                                   | Virements<br>de poste<br>à poste | Virements<br>provenant<br>de l'actif<br>circulant | -<br>Cessions | Sorties<br>Scissions | -<br>Mise hors<br>service |
|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|----------------------|---------------------------|
| <i>Ventilation des diminution</i> |                                  |                                                   |               |                      |                           |
| Immobilisations incorporelles     |                                  |                                                   |               |                      |                           |
| Immobilisations corporelles       | 16 432                           |                                                   |               |                      |                           |
| Immobilisations financières       |                                  |                                                   |               |                      |                           |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>  | <b>16 432</b>                    |                                                   |               |                      |                           |

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

|                           | Montant<br>Brut | Durée |
|---------------------------|-----------------|-------|
| Catalogue formation       | 150 748         | 4     |
| <b>Frais de recherche</b> | <b>150 748</b>  |       |



## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|                                                                         | Durée d'utilisation ou taux d'amortissement | Mode d'amortissement | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|---------------|-------------|---------------------------------------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                             |                                             |                      | 150 748                                            |               |             | 150 748                                           |
| – Fonds commercial                                                      |                                             |                      |                                                    |               |             |                                                   |
| – Autres immobilisations incorporell                                    |                                             |                      | 190 927                                            | 8 639         |             | 199 566                                           |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                    |                                             |                      | <b>341 675</b>                                     | <b>8 639</b>  |             | <b>350 314</b>                                    |
| – Terrains                                                              |                                             |                      |                                                    |               |             |                                                   |
| – Constructions sur sol propre                                          |                                             |                      |                                                    |               |             |                                                   |
| – Constructions sur sol d'autrui                                        |                                             |                      |                                                    |               |             |                                                   |
| – Installations générales, agencement et aménagements des constructions |                                             |                      |                                                    |               |             |                                                   |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels           | 5 à 10 ans                                  | linéaire             | 214 604                                            | 8 681         |             | 223 285                                           |
| – Installations générales, agencement et aménagements divers            | 10 ans                                      | linéaire             | 301 568                                            | 304           |             | 301 872                                           |
| – Matériel de transport                                                 | 4 à 5 ans                                   | linéaire             | 17 870                                             | 1 020         |             | 18 890                                            |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                          | 3 à 10 ans                                  | linéaire             | 229 465                                            | 19 022        |             | 248 487                                           |
| – Emballages récupérables et divers                                     |                                             |                      |                                                    |               |             |                                                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                      |                                             |                      | <b>763 507</b>                                     | <b>29 027</b> |             | <b>792 534</b>                                    |
|                                                                         |                                             |                      |                                                    |               |             |                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                            |                                             |                      | <b>1 105 182</b>                                   | <b>37 666</b> |             | <b>1 142 848</b>                                  |
|                                                                         |                                             |                      |                                                    |               |             |                                                   |



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 717 564 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant brut      | Echéance à un an au plus | Echéance à plus d'un an |
|------------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|
| <i>Créances de l'actif immobilisé :</i>  |                   |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations |                   |                          |                         |
| Prêts                                    |                   |                          |                         |
| Autres                                   | 16 009            |                          | 16 009                  |
| <i>Créances de l'actif circulant :</i>   |                   |                          |                         |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 12 281 343        | 12 281 343               |                         |
| Autres                                   | 1 408 222         | 1 408 222                |                         |
| Capital souscrit – appelé, non versé     |                   |                          |                         |
| <i>Charges constatées d'avance</i>       |                   |                          |                         |
| Charges constatées d'avance              | 11 990            | 11 990                   |                         |
| <b>Total</b>                             | <b>13 717 564</b> | <b>13 701 555</b>        | <b>16 009</b>           |
|                                          |                   |                          |                         |

### Produits à recevoir

|                                | Montant          |
|--------------------------------|------------------|
| CLIENTS FACTURES A ÉTABLIR     | 71 506           |
| CLIENTS FACTURES A ÉTABLIR gro | 3 331 403        |
| Abonnement RETROCOM            | 178 469          |
| <b>Total</b>                   | <b>3 581 379</b> |
|                                |                  |



## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

### Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

|                  | Montant        |
|------------------|----------------|
| Créances clients | 537 737        |
| <b>TOTAL</b>     | <b>537 737</b> |

### Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 80 800,00 euros décomposé en 5 050 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 5 050  | 16,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 5 050  | 16,00           |

### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2025.

|                                          | Montant           |
|------------------------------------------|-------------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | -1 911 055        |
| Résultat de l'exercice précédent         | -478 388          |
| Prélèvements sur les réserves            |                   |
| <b>Total des origines</b>                | <b>-2 389 443</b> |
| Affectations aux réserves                |                   |
| Distributions                            |                   |
| Autres répartitions                      |                   |
| Report à Nouveau                         | -2 389 443        |
| <b>Total des affectations</b>            | <b>-2 389 443</b> |

 **Notes sur le bilan**

Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Solde au<br>01/01/2025 | Affectation<br>des résultats | Augmentations     | Diminutions | Solde au<br>31/12/2025 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|------------------------|
| Capital                       | 80 800                 |                              |                   |             | 80 800                 |
| Primes d'émission             | 238 091                |                              |                   |             | 238 091                |
| Réserve légale                | 8 080                  |                              |                   |             | 8 080                  |
| Réserves générales            | 2 032 918              |                              |                   |             | 2 032 918              |
| Report à Nouveau              | -1 911 055             | -478 388                     |                   |             | -2 389 443             |
| Résultat de l'exercice        | -478 388               | 478 388                      | -1 122 175        |             | -1 122 175             |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>-29 553</b>         |                              | <b>-1 122 175</b> |             | <b>-1 151 728</b>      |
|                               |                        |                              |                   |             |                        |

## Notes sur le bilan

### Tableau des provisions

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Montant à la clôture de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Litiges<br>Garanties données aux clients<br>Pertes sur marchés à terme<br>Amendes et pénalités<br>Pertes de change<br>Pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Renouvellement des immobilisations<br>Gros entretien et grandes révisions<br>Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques<br>et charges |                                     | 102 517                               |                                  |                                      | 102 517                            |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                     | <b>102 517</b>                        |                                  |                                      | <b>102 517</b>                     |
| <i>Répartition des dotations et d reprises de l'exercice :</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| Exploitation<br>Financières<br>Exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                     | 102 517                               |                                  |                                      |                                    |



## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 479 190 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéance à<br>un an au plus | Echéance à plus<br>d'un an et cinq<br>ans au plus | Echéance à plus<br>de cinq ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                             |                                                   |                                |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                             |                                                   |                                |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                             |                                                   |                                |
| – à 1 an au maximum à l'origine                                      |                   |                             |                                                   |                                |
| – à plus de 1 an à l'origine                                         |                   |                             |                                                   |                                |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                   |                             |                                                   |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 5 327 505         | 5 327 505                   |                                                   |                                |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 2 598 306         | 2 598 306                   |                                                   |                                |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                   |                             |                                                   |                                |
| Autres dettes (**)                                                   | 6 553 378         | 6 553 378                   |                                                   |                                |
| Produits constatés d'avance                                          |                   |                             |                                                   |                                |
| <b>Total</b>                                                         | <b>14 479 190</b> | <b>14 479 190</b>           |                                                   |                                |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                   |                             |                                                   |                                |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                   |                             |                                                   |                                |
| (**) Dont envers les associés                                        | 6 215 441         |                             |                                                   |                                |



## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                | Montant          |
|--------------------------------|------------------|
| FOURNISSEURS FACTURES ± RECEVO | 163 974          |
| FOURNISSEURS GRPE ± RECEVO     | 1 226 935        |
| DETTES PROVISIONNÉS POUR CP    | 162 908          |
| PARTICIPATION                  | 19 486           |
| AUTRES CHARGES à PAYER         | 92 750           |
| prov ind CDD                   | 1 261            |
| CHARGES SOCIALES SUR CP        | 59 461           |
| AUTRES CHARGES A PAYER / prime | 80 401           |
| CH SOC / 35 HEURES             | 24 339           |
| FORMATION PROFESS.             | 953              |
| C.I.L                          | 13 583           |
| TAXE APPRENTISSAGE             | 25 528           |
| ETAT CHARGES ± PAYER           | 5 884            |
| CLIENTS AVOIRS A ETABLIR GROUP | 296 109          |
| Abonnement Charges             | 7 781            |
| Abonnement Convention/Divers   | 11 485           |
| Abonnement HONORAIRE           | 3 257            |
| Abonnement Cotisations OK      |                  |
| Abonnement Medecine Travail    | 200              |
| <b>Total</b>                   | <b>2 196 295</b> |

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATÉES D AVANCE | 11 990                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>11 990</b>             |                        |                            |



## *Faits caractéristiques*

### Autres éléments significatifs

La société a cédé son activité BtoB à la société 5àSec Business, société appartenant au groupe, par acte sous seing privé en date du 2 avril 2024.

La cession a pris effet le 1er avril 2024 moyennant le prix d'un euro.





## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France           | Etranger | Total            |
|-----------------------------------|------------------|----------|------------------|
| Ventes de produits finis          |                  |          |                  |
| Ventes de produits intermédiaires |                  |          |                  |
| Ventes de produits résiduels      |                  |          |                  |
| Travaux                           |                  |          |                  |
| Etudes                            |                  |          |                  |
| Prestations de services           | 1 392 069        |          | 1 392 069        |
| Ventes de marchandises            | 104 368          |          | 104 368          |
| Produits des activités annexes    | 3 336 596        |          | 3 336 596        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>4 833 033</b> |          | <b>4 833 033</b> |

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

|                                                                          | 31/12/2025      | 31/12/2024     |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Produits financiers de participation                                     | 2 151           |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                 |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                 |                |
| Reprises sur provisions et transferts de charge                          |                 |                |
| Différences positives de change                                          |                 |                |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement             |                 |                |
| <b>Total des produits financiers</b>                                     | <b>2 151</b>    |                |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                 |                |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 178 154         | 75 917         |
| Différences négatives de change                                          |                 |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                 |                |
| <b>Total des charges financières</b>                                     | <b>178 154</b>  | <b>75 917</b>  |
| <b>Résultat financier</b>                                                | <b>-176 003</b> | <b>-75 917</b> |



## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 47 personnes.

|                                           | Effectif moyen employé pendant l'exercice |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Ouvriers                                  | 11                                        |
| Employés, techniciens, agents de maîtrise | 15                                        |
| Cadres et ingénieurs                      | 21                                        |
| <b>Total</b>                              | <b>47</b>                                 |

### Engagements financiers

### Engagements donnés

|                                         | Montant en euros |
|-----------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus              |                  |
| Avals et cautions                       |                  |
| Engagements en matière de pensions      | 255 382          |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                  |
| Autres engagements donnés               |                  |
| <b>Total</b>                            | <b>255 382</b>   |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |

Dans le cadre de l'exécution du plan de redressement par continuation de la société, adopté par le Tribunal de Commerce de Paris en date du 15 décembre 2020, la société a remboursé ses créanciers pour un montant global de 60 263 euros pour les créanciers ayant choisi l'option courte (15% pour solde de tout compte) en date du 23 février 2021 et s'est engagé à rembourser 250 729 euros pour les créanciers ayant opté pour l'option longue (5% à la date du premier au sixième anniversaire de l'adoption du plan et 70% à la date du septième anniversaire de l'adoption du plan).



## **Autres informations**

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 255 382 euros

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à la retraite entre 166 et 172 trimestres selon les générations avec une rotation du personnel sur la base du réel constaté en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- Taux d'actualisation retenu à 3,6 % (vs 3,4 % lors de l'exercice précédent), ainsi qu'une progression annuelle de 2 % des salaires iso
- La table de mortalité utilisée est celle fournie par l'Institut National de la Statistique et des Etudes Economiques (INSEE 2019-2021)
- Taux de charges sociales patronales : 50% pour les cadres et 28% pour les non cadres