

**KlinCare Group**  
**Société par Actions Simplifiée**  
**Au Capital de 53.016.030 Euros**  
**Siège social : 20, Rue du Sentier**  
**75002 Paris**  
**R.C.S Paris 831 151 501**

---

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE  
DES ASSOCIES DU 28 JUILLET 2026**

L'an deux mille vingt-six et le vingt-huit juillet à 10 heures 15, les associés se réunis en assemblée Générale, au siège social sur convocation du Président.

Il a été établi une feuille de présence signée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance, à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

L'assemblée est présidée par Monsieur Olivier BOCCARA, Président en exercice.

Le président constate, d'après la feuille de présence, que les 12 associés présents ou représentés, possèdent 52.928.050 actions, sur les 53.016.030 actions ordinaires et de préférence composant le capital social, représentant 52.928.050 voix sur les 53.016.030 voix ayant droit de vote qu'en conséquence, l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

M. le Président constate que :

- . le Cabinet DELOITTE & ASSOCIES Commissaire aux comptes titulaire régulièrement convoqué, est absent et excusé.
- . Monsieur Jean LEBIT Co-commissaire aux comptes titulaire régulièrement convoqué, est absent et excusé.

Le Président indique que le Président du Tribunal des activités économique 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 et met à la disposition de l'assemblée :

- La feuille de présence signée des associés
- Le texte des résolutions proposées à l'assemblée
- Le rapport du Président établi en application de l'article L225-197-4 du code de commerce
- Le rapport de gestion sur les comptes et les comptes consolidés
- Le rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels et les comptes consolidés
- Le rapport des Commissaires aux comptes sur les conventions
- Le bilan, le compte de résultat et leurs annexes
- Les comptes consolidés

Le président déclare que les documents devant, selon la législation en vigueur, être communiqués aux associés, ont été tenus à leur disposition dans les délais statutaires. L'assemblée lui en donne acte.

Le président rappelle que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport du Président établi en application des dispositions de l'article L.225-197-4 du code de commerce, sur l'attribution gratuite d'actions aux salariés et mandataires sociaux,
- Rapport du Président sur la gestion de la société et sur la gestion du groupe consolidé de l'exercice clos le 31 décembre 2025, Rapports des Commissaires aux Comptes sur les comptes de cet exercice et les comptes consolidés,
- Approbation desdits rapports, des comptes de la société et des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2025, quitus au Président,
- Rapport des Commissaires aux Comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du nouveau code de commerce, approbation dudit rapport et des mentions qui y sont portées,

DS  
AB

- Affectation des résultats,
- Pouvoirs pour effectuer les formalités.

Le président met successivement aux voix les résolutions suivantes, à l'ordre du jour.

#### **PREMIERE RESOLUTION**

L'assemblée générale des associés donne acte au Président de lui avoir soumis son rapport établi en application de l'article L 225-197-4 du code de commerce sur l'attribution d'actions gratuites a droit de préférence de catégorie 1 - AGADP1 aux mandataires sociaux et salariés de la société et de ses filiales.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.**

#### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport des Commissaires aux Comptes, approuve dans toutes leurs parties le rapport du Président, les comptes et le bilan de la société et les comptes consolidés 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.

Elle approuve les dépenses non déductibles du résultat fiscal en application de l'article 39-4 du CGI d'un montant de 6.164 €, n'ayant entraîné aucune charge d'impôt, la société étant fiscalement déficitaire.

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

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.**

#### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes concernant les conventions visées à l'article 227-10 du Code de commerce, approuve ledit rapport ainsi que les mentions qui y sont portées.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.**

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 45.750 € augmenté du report à nouveau débiteur de -903.537 €, soit la somme de -949.287 € en report à nouveau.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.**

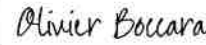
#### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie du procès-verbal des présentes délibérations, à l'effet de procéder aux formalités de publicité.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président.

#### **LE PRESIDENT**

**M. Olivier BOCCARA**

DocuSigned by:  
  
7B9AC8C7163C410...

**KlinCare Group**  
**Société par Actions Simplifiée**  
**Au Capital de 53.016.030 Euros**  
**Siège social : 20, Rue du Sentier**  
**75002 Paris**  
**R.C.S Paris 831 151 501**

---

**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>     |                    |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 3 899 454          | 2 289 684                       | 1 609 770          | 1 624 032          |
| Fonds commercial                         | 9 876 265          | 9 684 850                       | 191 415            | 191 415            |
| Autres immobilisations incorporelles     |                    |                                 |                    |                    |
| Immob. en cours / Avances et acomptes    | 709 804            |                                 | 709 804            | 157 588            |
| <i>Immobilisations corporelles</i>       |                    |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles       | 368 633            | 283 585                         | 85 047             | 107 886            |
| <i>Immobilisations financières</i>       |                    |                                 |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                | 64 889 429         | 35 610 461                      | 29 278 968         | 29 278 968         |
| Autres immobilisations financières       | 347 759            |                                 | 347 759            | 347 630            |
| Total actif immobilisé (III)             | 80 091 345         | 47 868 580                      | 32 222 764         | 31 707 520         |
| <i>Stocks et en-cours</i>                |                    |                                 |                    |                    |
| <i>Créances</i>                          |                    |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés             | 12 195 104         | 2 004 495                       | 10 190 609         | 6 380 017          |
| Autres créances                          | 27 067 734         |                                 | 27 067 734         | 26 909 359         |
| Charges constatées d'avance              | 238 161            |                                 | 238 161            | 73 521             |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i>   |                    |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                           | 189 927            |                                 | 189 927            | 142 290            |
| Total actif circulant (IV)               | 39 690 926         | 2 004 495                       | 37 686 431         | 33 505 187         |
| <b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+V)</b>  | <b>119 782 271</b> | <b>49 873 076</b>               | <b>69 909 195</b>  | <b>65 212 707</b>  |

**Bilan (N-1 Approuvé)**

|                                                  | Net au<br>31/12/25 | Net au<br>31/12/24 |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                    |                    |                    |
| Capital (dont versé ...)                         | 53 016 030         | 52 880 882         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...      | 10 292             | 10 292             |
| <b>Réserves</b>                                  |                    |                    |
| Réserve légale                                   | 262 853            | 262 853            |
| Réserves statutaires ou contractuelles           | 34 752             | 169 900            |
| Autres réserves                                  | 326 884            | 326 884            |
| Report à nouveau                                 | -903 537           | -1 061 901         |
| Résultat de l'exercice                           | -45 751            | 158 364            |
| Provisions réglementées                          | 533 576            | 533 576            |
| Total capitaux propres (I)                       | 53 235 099         | 53 280 849         |
| Total autres fonds propres (I bis)               |                    |                    |
| Provisions pour risques                          | 249 684            | 343 684            |
| Total des provisions (II)                        | 249 684            | 343 684            |
| Emprunts obligataires convertibles               | 4 800 000          | 4 800 000          |
| Autres emprunts obligataires                     | 27 332             |                    |
| Emprunts et dettes auprès des étab. de crédits   | 3 072 000          |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses          | 952 110            | 526 027            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 9 760              | 9 760              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés         | 4 388 875          | 3 859 479          |
| <b>Personnel</b>                                 | 837 531            | 693 368            |
| <b>Organismes sociaux</b>                        | 455 200            | 467 473            |
| <b>Etat, Impôts sur les bénéfices</b>            | 198 478            | 272 543            |
| <b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>     | 1 377 257          | 754 148            |
| <b>Autres dettes fiscales et sociales</b>        | 294                |                    |
| Dettes fiscales et sociales                      | 2 868 760          | 2 187 532          |
| Autres dettes                                    | 305 576            | 205 375            |
| Total des dettes (III)                           | 16 424 413         | 11 588 174         |
| <b>TOTAL PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)</b>           | <b>69 909 195</b>  | <b>65 212 707</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>                  |                                       |                                       |                                   |                     |
| Production vendue                               | 6 367 059                             | 5 701 749                             | 665 311                           | 11,67               |
| Montant net du chiffre d'affaires               | 6 367 059                             | 5 701 749                             | 665 311                           | 11,67               |
| Production immobilisée                          | 285 971                               | 317 909                               | -31 938                           | -10,05              |
| Subventions                                     | 1 500                                 | 500                                   | 1 000                             | 200,00              |
| Reprises sur amort., dép. et provisions         | 164 000                               | 89 866                                | 74 134                            | 82,49               |
| Autres produits                                 |                                       |                                       |                                   | -6,12               |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>        | <b>6 818 530</b>                      | <b>6 110 024</b>                      | <b>708 506</b>                    | <b>11,60</b>        |
| <b>Charges d'exploitation</b>                   |                                       |                                       |                                   |                     |
| Autres achats & charges externes                | 2 727 848                             | 2 178 259                             | 549 589                           | 25,23               |
| Impôts, taxes et vers. assim.                   | 79 805                                | 31 007                                | 48 798                            | 157,38              |
| Salaires                                        | 3 208 428                             | 2 316 807                             | 891 620                           | 38,48               |
| Cotisations sociales                            | 439 759                               | 992 668                               | -552 908                          | -55,70              |
| Dotations aux amort. et aux dépréciations       | 1 956 880                             | 1 073 608                             | 883 272                           | 82,27               |
| <b>Sur immob. : dotations aux amort.</b>        | <b>572 015</b>                        | <b>453 978</b>                        | <b>118 037</b>                    | <b>26,00</b>        |
| <b>Sur actif circulant : dotations aux dép.</b> | <b>1 384 865</b>                      | <b>619 630</b>                        | <b>765 235</b>                    | <b>123,50</b>       |
| Dotations aux provisions                        | 70 000                                |                                       | 70 000                            |                     |
| Autres charges                                  | 59 547                                | 31 885                                | 27 661                            | 86,75               |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>         | <b>8 542 267</b>                      | <b>6 624 235</b>                      | <b>1 918 033</b>                  | <b>28,95</b>        |
| Résultat d'exploitation (I – II)                | -1 723 737                            | -514 210                              | -1 209 527                        | 235,22              |
| <b>Quote-part sur op. faites en com</b>         |                                       |                                       |                                   |                     |
| <b>Produits financiers</b>                      |                                       |                                       |                                   |                     |
| De participations                               | 847 850                               | 868 789                               | -20 939                           | -2,41               |
| Autres intérêts et produits assimilés           | 5 499                                 | 26 136                                | -20 638                           | -78,96              |
| Reprises sur dépréciations et provisions        |                                       | 1 481 195                             | -1 481 195                        | -100,00             |
| <b>Total des produits financiers (V</b>         | <b>853 348</b>                        | <b>2 376 120</b>                      | <b>-1 522 772</b>                 | <b>-64,09</b>       |
| <b>Charges financières</b>                      |                                       |                                       |                                   |                     |
| Intérêts et charges assimilées                  | 453 414                               | 394 531                               | 58 883                            | 14,92               |
| <b>Total des charges financières (V</b>         | <b>453 414</b>                        | <b>394 531</b>                        | <b>58 883</b>                     | <b>14,92</b>        |
| Résultat financier (V – VI)                     | 399 934                               | 1 981 590                             | -1 581 655                        | -79,82              |
| Résultat courant (I – II + III – IV + V – VI)   | -1 323 803                            | 1 467 380                             | -2 791 182                        | -190,22             |
| Produits exceptionnels (VII)                    |                                       | 478 818                               | -478 818                          | -100,00             |
| Charges exceptionnelles (VIII)                  |                                       | 2 384 804                             | -2 384 804                        | -100,00             |
| Résultat exceptionnel (VII – VIII)              |                                       | -1 905 986                            | 1 905 986                         | -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)               | 8 049                                 |                                       | 8 049                             |                     |
| Impôts sur les bénéfices (X)                  | -1 286 101                            | -596 970                              | -689 131                          | 115,44              |
| Total des produits (I + III + V + VII)        | 7 671 879                             | 8 964 963                             | -1 293 084                        | -14,42              |
| Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + | 7 717 629                             | 8 806 599                             | -1 088 970                        | -12,37              |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                 | <b>-45 751</b>                        | <b>158 364</b>                        | <b>-204 114</b>                   | <b>-128,89</b>      |

## *ANNEXE*



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS KLINCARE GROUP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 69 909 195 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 45 751 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.

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation à la suite de l'adoption le 15 décembre 2020 par le Tribunal de Commerce de Paris du plan de redressement par continuation de la Société.

KLINCARE GROUP est la holding du groupe qui a acquis le groupe SàSec en 2017. A ce titre, elle détient 100% des titres de la société SàSec Group, laquelle détient ensuite l'ensemble des filiales du groupe.

A la clôture de l'exercice, KLINCARE emploie 19 salariés, qui correspondent essentiellement au management du Groupe, et a réalisé au cours de l'exercice un chiffre d'affaires de 6.367 K€ pour un résultat d'exploitation déficitaire de -46 K€.

### Estimations comptables

Le Groupe procède régulièrement à des estimations et établit des hypothèses qui ont un impact sur la valeur comptable de certains éléments d'actif et de passif, sur des éléments de produits et de charges ainsi que sur les informations données dans les notes en annexe.

Ces estimations et hypothèses font l'objet de révisions et d'analyses régulières qui intègrent les données historiques ainsi que les données prévisionnelles considérées comme les plus probables.

Une évolution divergente des estimations et hypothèses retenues pourrait avoir un impact sur les montants comptabilisés dans les états financiers.

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.



## Règles et méthodes comptables

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 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 (véhicules et attributions d'actions gratuites) ne sont plus comptabilisés en transfert de charges mais en diminution de la masse salariale (808 446,02 € 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.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 2 à 7 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 7 à 8 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.



## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

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

### 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 : 3,60 %
- 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                              |                                                |                    |                |                                               |
| – Fonds commercial                                                       | 9 876 265                                      |                    |                | 9 876 265                                     |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 3 543 041                                      | 2 023 560          | 957 342        | 4 609 259                                     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>13 419 306</b>                              | <b>2 023 560</b>   | <b>957 342</b> | <b>14 485 524</b>                             |
| – Terrains                                                               |                                                |                    |                |                                               |
| – Constructions sur sol propre                                           |                                                |                    |                |                                               |
| – Constructions sur sol d'autrui                                         |                                                |                    |                |                                               |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                                |                    |                |                                               |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                                                |                    |                |                                               |
| – Installations générales, agencements aménagements divers               |                                                |                    |                |                                               |
| – Matériel de transport                                                  |                                                |                    |                |                                               |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 347 720                                        | 20 913             |                | 368 633                                       |
| – Emballages récupérables et divers                                      |                                                |                    |                |                                               |
| – Immobilisations corporelles en cours                                   |                                                |                    |                |                                               |
| – Avances et acomptes                                                    |                                                |                    |                |                                               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>347 720</b>                                 | <b>20 913</b>      |                | <b>368 633</b>                                |
| – Participations évaluées par mise en équivalence                        |                                                |                    |                |                                               |
| – Autres participations                                                  |                                                |                    |                |                                               |
| – Autres titres immobilisés                                              | 64 889 429                                     |                    |                | 64 889 429                                    |
| – Prêts et autres immobilisations financières                            | 347 630                                        | 189                | 60             | 347 759                                       |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>65 237 059</b>                              | <b>189</b>         | <b>60</b>      | <b>65 237 188</b>                             |
| <b>TOTAL</b>                                                             | <b>79 004 085</b>                              | <b>2 044 662</b>   | <b>957 402</b> | <b>80 091 345</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      |                                  |                                                   | 2 023 560         |                    |                |
| Immobilisations corporelles        |                                  |                                                   | 20 913            |                    |                |
| Immobilisations financières        |                                  |                                                   | 189               |                    |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b> |                                  |                                                   | <b>2 044 662</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     | 957 342                          |                                                   |               |                      |                           |
| Immobilisations corporelles       |                                  |                                                   |               |                      |                           |
| Immobilisations financières       | 60                               |                                                   |               |                      |                           |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>  | <b>957 402</b>                   |                                                   |               |                      |                           |

### Immobilisations incorporelles

La décomposition des actifs incorporels est principalement constituée de malis de confusion récemment activés. Ces actifs sont présumés avoir une durée d'utilisation non limitée, ils sont donc non amortissables. Dès lors, ils doivent faire l'objet d'un test de dépréciation annuel ou dès l'apparition d'un indice de perte de valeur (règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015).

La valeur actuelle des fonds de commerce et des malis techniques est donc appréciée chaque année par référence à :

- la valeur de marché : accord de vente irrévocable sur un marché actif ou transactions récentes sur un actif similaire
- la valeur d'usage : appréciée en appliquant la méthode des Discounted Cash-Flow (D.C.F)

Une provision pour dépréciation est constatée si la valeur d'inventaire des malis techniques est inférieure à la plus grande de ces deux valeurs.

La Société a ainsi comptabilisé antérieurement une dépréciation exceptionnelle de 9 684 850 euros sur la valeur de ces malis de confusion précédemment activés.

Les Jlogiciels comprennent pour l'essentiel les couts de développement et d'enrichissement d'outils métiers (Horus, application 5asec) et fonctionnels (logiciel de Business Intelligence, de comptabilité).



## Notes sur le bilan

### Fonds commercial

|                          | 31/12/2025       |
|--------------------------|------------------|
| Éléments achetés         |                  |
| Éléments réévalués       |                  |
| Éléments reçus en apport | 9 876 265        |
| <b>Total</b>             | <b>9 876 265</b> |

Dépréciation du fonds commercial : 9 684 850 euros

### Immobilisations financières

5 à Sec Group et 5 à Sec Business sont détenues à 100%



## Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital    | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-par<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|
| – Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |            |                                             |                                    |                                         |
| SASU 5 A SEC GROUP 75002 PARIS                  | 16 916 759 | 8 561 693                                   | 100,00                             | -216 405                                |
| SASU 5 A SEC BUSINESS 75002 PARIS               | 6 701 000  | 1 770 400                                   | 100,00                             | 3 468 478                               |
| – Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |            |                                             |                                    |                                         |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| – Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 64 889 429                   | 29 278 968                   | 5 723 938                          |                      |                         |
| – Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |                              |                              |                                    |                      |                         |
| – Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| – Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| – Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| – Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |

*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>tisse-<br>ments<br>cumulés à<br>l'ouverture<br>de l'exercice | Augmen-<br>tations | Diminutions | Amor-<br>tisse-<br>ments<br>cumulés à la<br>clôture de<br>l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------|
| – Frais d'établissement<br>et de développement                             |                                                                     |                                  |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| – Fonds commercial                                                         |                                                                     |                                  |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| – Autres immobilisations incorporell                                       |                                                                     |                                  | 1 761 421                                                             | 528 264            |             | 2 289 684                                                            |
| Immobilisations incorporelles                                              |                                                                     |                                  | 1 761 421                                                             | 528 264            |             | 2 289 684                                                            |
| – 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           |                                                                     |                                  |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| – Installations générales, agencement<br>et aménagements divers            |                                                                     |                                  |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| – Matériel de transport                                                    |                                                                     |                                  |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| – Matériel de bureau et informatique,<br>mobilier                          | 3 à 5 ans                                                           | linéaire                         | 239 834                                                               | 43 752             |             | 283 585                                                              |
| – Emballages récupérables et divers                                        |                                                                     |                                  |                                                                       |                    |             |                                                                      |
| Immobilisations corporelles                                                |                                                                     |                                  | 239 834                                                               | 43 752             |             | 283 585                                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                               |                                                                     |                                  | <b>2 001 254</b>                                                      | <b>572 015</b>     |             | <b>2 573 270</b>                                                     |



## Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

|                                  | Compléments<br>liés à une<br>réévaluation | Sur éléments<br>amortis selon<br>mode linéaire | Sur éléments<br>amortis selon<br>un autre mode | Dotations<br>exceptionnelles |
|----------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|
| <i>Ventilation des dotations</i> |                                           |                                                |                                                |                              |
| Immobilisations incorporelles    |                                           | 528 264                                        |                                                |                              |
| Immobilisations corporelles      |                                           | 43 752                                         |                                                |                              |
| <b>Dotations de l'exercice</b>   |                                           | <b>572 015</b>                                 |                                                |                              |

|                                    | Eléments transférés<br>à l'actif circulant | Eléments cédés | Eléments mis<br>hors service |
|------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|------------------------------|
| <i>Ventilation des diminutions</i> |                                            |                |                              |
| Immobilisations incorporelles      |                                            |                |                              |
| Immobilisations corporelles        |                                            |                |                              |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>   |                                            |                |                              |



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 39 848 758 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                                   | 347 759           |                             | 347 759                    |
| <i>Créances de l'actif circulant :</i>   |                   |                             |                            |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 12 195 104        | 12 195 104                  |                            |
| Autres                                   | 27 067 734        | 27 067 734                  |                            |
| Capital souscrit – appelé, non versé     |                   |                             |                            |
| <i>Charges constatées d'avance</i>       |                   |                             |                            |
| Charges constatées d'avance              | 238 161           | 238 161                     |                            |
| <b>Total</b>                             | <b>39 848 758</b> | <b>39 500 999</b>           | <b>347 759</b>             |

### Produits à recevoir

|                               | Montant          |
|-------------------------------|------------------|
| FACTURES A ETABLIR CLIENTS    | 1 985 578        |
| FACTURES A ETABLIR CLIENT CHF | 11 565           |
| <b>Total</b>                  | <b>1 997 144</b> |



## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

|                               | Dépréciations<br>à l'ouverture<br>de l'exercice | Augmentations :<br>dotations<br>de l'exercice | Diminutions :<br>reprises<br>de l'exercice | Dépréciations<br>à la clôture<br>de l'exercice |
|-------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | 9 684 850                                       |                                               |                                            | 9 684 850                                      |
| Immobilisations corporelles   |                                                 |                                               |                                            |                                                |
| Immobilisations financières   | 35 610 461                                      |                                               |                                            | 35 610 461                                     |
| Stocks et en-cours            |                                                 |                                               |                                            |                                                |
| Créances                      | 619 630                                         | 1 384 865                                     |                                            | 2 004 495                                      |
| <b>Total</b>                  | <b>45 914 941</b>                               | <b>1 384 865</b>                              |                                            | <b>47 299 806</b>                              |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 53 016 030,00 euros décomposé en 53 016 030 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

|                                                           | Nombre     | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 52 880 882 | 1,00            |
| Titres émis pendant l'exercice                            | 135 148    | 1,00            |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |            |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 53 016 030 | 1,00            |

Le 7 mai 2024, le président a décidé d'attribuer 135.148 actions de préférence de catégorie 1 à des bénéficiaires, décision qui a été approuvée par le Comité de Surveillance du même jour.

Le Président, faisant usage de la délégation de compétence des associés du 21 décembre 2023 décide d'augmenter le capital social de 135.148 euros pour le porter de 52.880.882 € à 53.016.030 €, par incorporation de pareil montant prélevé sur le compte "réserves statutaires ou contractuelles" constitué par l'assemblée du 21 décembre 2023 à l'effet des présentes et création de 135.148 actions de préférence de catégorie 1 d'un euro de valeur nominale chacune.

Le Président décide que l'augmentation de capital et l'émission des ADP 1 prennent effet le 7 mai 2025.



## Notes sur le bilan

### Affectation du résultat

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

|                                          | Montant         |
|------------------------------------------|-----------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | -1 061 901      |
| Résultat de l'exercice précédent         | 158 364         |
| Prélèvements sur les réserves            | 135 148         |
| <b>Total des origines</b>                | <b>-768 389</b> |
| Affectations aux réserves                |                 |
| Distributions                            |                 |
| Autres répartitions                      | 135 148         |
| Report à Nouveau                         | -903 537        |
| <b>Total des affectations</b>            | <b>-768 389</b> |

### 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                       | 52 880 882             |                              | 135 148        |             | 53 016 030             |
| Primes d'émission             | 10 292                 |                              |                |             | 10 292                 |
| Réserve légale                | 262 853                |                              |                |             | 262 853                |
| Réserves générales            | 326 884                |                              |                |             | 326 884                |
| Réserves réglementées         | 169 900                |                              | -135 148       |             | 34 752                 |
| Report à Nouveau              | -1 061 901             | 158 364                      |                |             | -903 537               |
| Résultat de l'exercice        | 158 364                | -158 364                     | -45 751        |             | -45 751                |
| <b>Dividendes</b>             |                        |                              |                |             |                        |
| Provisions réglementées       | 533 576                |                              |                |             | 533 576                |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>53 280 849</b>      |                              | <b>-45 751</b> |             | <b>53 235 099</b>      |



## Notes sur le bilan

### Provisions réglementées

|                                              | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers      |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                         |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                         |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                  | 533 576                                 |                            |                           | 533 576                                 |
| Prêts d'installation                         |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                            |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                 | <b>533 576</b>                          |                            |                           | <b>533 576</b>                          |
| <i>Répartition des dotations et reprises</i> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                 |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                  |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                              |                                         |                            |                           |                                         |

*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                                                        | 182 684                             | 70 000                                | 3 000                            |                                      | 249 684                            |
| 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                      | 161 000                             |                                       | 161 000                          |                                      |                                    |
| <b>Total</b>                                                   | <b>343 684</b>                      | <b>70 000</b>                         | <b>164 000</b>                   |                                      | <b>249 684</b>                     |
| <i>Répartition des dotations et d reprises de l'exercice :</i> |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| Exploitation                                                   |                                     | 70 000                                | 164 000                          |                                      |                                    |
| Financières                                                    |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| Exceptionnelles                                                |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |



## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 414 653 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 (*)                               | 4 800 000         |                             |                                                   | 4 800 000                      |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     | 27 332            | 27 332                      |                                                   |                                |
| 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                                         | 3 072 000         | 438 857                     | 1 755 428                                         | 877 715                        |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 952 110           | 952 110                     |                                                   |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 4 388 875         | 4 388 875                   |                                                   |                                |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 2 868 760         | 2 868 760                   |                                                   |                                |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                   |                             |                                                   |                                |
| Autres dettes (**)                                                   | 305 576           | 305 576                     |                                                   |                                |
| Produits constatés d'avance                                          |                   |                             |                                                   |                                |
| <b>Total</b>                                                         | <b>16 414 653</b> | <b>8 981 510</b>            | <b>1 755 428</b>                                  | <b>5 677 715</b>               |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 3 072 000         |                             |                                                   |                                |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                   |                             |                                                   |                                |
| (**) Dont envers les associés                                        | 121 670           |                             |                                                   |                                |



## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| FOURNISSEURS FNP                   | 250 686          |
| FOURNISSEUR FNP GROUPE             | 1 732 732        |
| INTÉRÊTS COURUS/AUTRES EMPR        | 27 332           |
| INTÉRÊTS COURUS SUR AUTRES         | 952 110          |
| PROV CONGÉS PAYÉS                  | 129 539          |
| PROV PARTICIPATION SALAIRES        | 8 049            |
| PROV POUR BONUS                    | 698 836          |
| CHARGES SOCIALES SUR CP            | 57 028           |
| CHARGES SOCIALES – CHARGES À PAYER | 1 610            |
| AVOIRS À ÉTABLIR                   | 149 814          |
| <b>Total</b>                       | <b>4 007 735</b> |

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 238 161                   |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>238 161</b>            |                        |                            |



## *Faits caractéristiques*

### Autres éléments significatifs

Le 7 mai 2024, le président a décidé d'attribuer 135.148 actions de préférence de catégorie 1 à des bénéficiaires, décision qui a été approuvée par le Comité de Surveillance du même jour.

Le Président, faisant usage de la délégation de compétence des associés du 21 décembre 2023 décide d'augmenter le capital social de 135.148 euros pour le porter de 52.880.882 € à 53.016.030 €, par incorporation de pareil montant prélevé sur le compte "réserves statutaires ou contractuelles" constitué par l'assemblée du 21 décembre 2023 à l'effet des présentes et création de 135.148 actions de préférence de catégorie 1 d'un euro de valeur nominale chacune.

Le Président décide que l'augmentation de capital et l'émission des ADP 1 prennent effet le 7 mai 2025.



## 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           |                  |                  |                  |
| Ventes de marchandises            |                  |                  |                  |
| Produits des activités annexes    | 4 265 651        | 2 101 408        | 6 367 059        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>4 265 651</b> | <b>2 101 408</b> | <b>6 367 059</b> |

KLINCARE n'a aucune activité avec des tiers, l'intégralité de son chiffre d'affaires provient de son activité vis-à-vis de ses filiales, à savoir par exemple les prestations de services, le management ou l'IT.

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

|                                                                          | 31/12/2025     | 31/12/2024       |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Produits financiers de participation                                     | 847 850        | 868 789          |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 5 499          | 26 136           |
| Reprises sur provisions et transferts de charge                          |                | 1 481 195        |
| Différences positives de change                                          |                |                  |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement             |                |                  |
| <b>Total des produits financiers</b>                                     | <b>853 348</b> | <b>2 376 120</b> |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                |                  |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 453 414        | 394 531          |
| Différences négatives de change                                          |                |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                                     | <b>453 414</b> | <b>394 531</b>   |
| <b>Résultat financier</b>                                                | <b>399 934</b> | <b>1 981 590</b> |

### Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale



## Notes sur le compte de résultat

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SAS KLINCARE GROUP est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS KLINCARE GROUP. Elle agit en qualité de tête de groupe.

La charge d'intégration fiscale a été calculée au taux de droit commun, soit 25%. La ventilation de l'impôt sur les bénéfices tient compte des réintégrations et des déductions fiscales opérées dans le résultat fiscal.

KLINCARE GROUP est la société mère du groupe fiscal (article 223 A du CGI) composé en 2024 de 11 sociétés, détenues directement ou indirectement.

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt qu'aurait supporté la société se monte à 0 euros contre un impôt comptabilisé de -1 286 101 euros.

Le montant du profit lié à l'intégration fiscale s'élève à 1 073 251 euros



## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 12 personnes.

|                                           | Effectif moyen employé<br>pendant l'exercice |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Ouvriers                                  |                                              |
| Employés, techniciens, agents de maîtrise |                                              |
| Cadres et ingénieurs                      | 12                                           |
| <b>Total</b>                              | <b>12</b>                                    |

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                         | Montant en<br>euros |
|-----------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus              |                     |
| Avals et cautions                       |                     |
| Engagements en matière de pensions      | 168 922             |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                     |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                     |
| Autres engagements donnés               |                     |
| <b>Total</b>                            | <b>168 922</b>      |
| Dont concernant :                       |                     |
| Les dirigeants                          |                     |
| Les filiales                            |                     |
| Les participations                      |                     |
| Les autres entreprises liées            |                     |
| Engagements assortis de suretés réelles |                     |

#### - Garanties

Dans le cadre de la cession de sa filiale brésilienne SàsecParticipacoes, une garantie a été accordée aux managers acquéreurs en cas d'atteinte à leurs biens propres d'une durée 5 ans ou durée de prescription.

Dans le cadre de deux contrats de locations gérance signés par sa filiale 5àsec RIF par un même cocontractant, Sàsec Group s'est engagé, en cas de résiliation de l'un ou des deux contrats, aux torts exclusifs de la société 5àsec RIF, à rembourser, sous certaines



## Autres informations

conditions, l'intégralité des dépôts de garantie versés dans le cadre de chacun des contrats.

- Soutien financier accordé aux sociétés du groupe

La société a accordé son soutien financier à chacune de ses filiales directes et indirectes françaises (5àSec Group, 5àSec RJF, 5àSec France) jusqu'à l'approbation respective de leurs comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025.

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 168 922 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 3,60% (vs 3,4% en 2024), ainsi qu'une progression annuelle de 2% des salaires.
- La table de mortalité utilisée est celle fournie par l'Institut National de la Statistique et des Etudes Economiques (INSEE 2019-2021 par sexe)
- Taux de charges sociales : 50% pour les cadres et 28% pour les non cadres.

**KlinCare Group**  
**Société par Actions Simplifiée**  
**Au Capital de de 53.016.030 Euros**  
**Siège social : 20, Rue du Sentier**  
**75002 Paris**  
**R.C.S Paris 831 151 501**

**RAPPORT DU PRESIDENT SUR LES COMPTES**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**  
**ET SUR LES COMPTES CONSOLIDES**

Chers Associés,

Conformément à la loi et aux statuts, je rends compte de la situation et de l'activité de la Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2025 et des perspectives d'avenir.

Les Commissaires aux Comptes vous donneront dans leur rapport toutes informations quant à la régularité des comptes annuels qui vous sont présentés.

**Présentation des Etats financiers**

Je vous précise tout d'abord que les états financiers qui vous sont présentés comportent des modifications par rapport à ceux de l'exercice précédent la société a pour la première fois appliqué le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers ce qui a une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.  
Les incidences sont explicitées dans l'annexe au bilan.

**1. SITUATION DE LA SOCIETE ET ACTIVITE DE L'EXERCICE**

La société au titre de l'assistance administrative aux sociétés du groupe 5àsec a généré en 2025 un chiffre d'affaires de 6.367.059 €, les charges d'exploitation se sont élevées à 8.542.267 €, elle réalise un résultat d'exploitation de -1 723 737 €.

Les postes de charges qui ont le plus augmentés sont les suivants :

- Les autres achats et charges externes, nous avons subi l'augmentation du coût de la vie.
- Les salaires et traitements la société employant le management du groupe, en outre la société avait recruté en 2024 pour accompagner le développement du groupe.
- Les dotations aux amortissements et dépréciations, nous avons été amenés à provisionner une créance.

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 399 934,43 €. Il est constitué des intérêts que nous servent nos filiales sur les sommes que nous avons mis à leur disposition et des intérêts que nous-mêmes nous versons.

Jusqu'en 2025 nous finançons les sociétés du groupe au moyen des fonds que nous avait apportés notre actionnaire et des émissions d'emprunts obligataires.

Au cours de l'exercice la société conclut un crédit syndiqué d'un montant total de 19,1 millions d'euros auprès de trois banques partenaires. Ce financement signé le 29 octobre 2025, s'articule en trois enveloppes distinctes :

- Une première enveloppe de 3,1 millions d'euros a été tirée immédiatement à la signature et a été destinée au remboursement de la Dette RJ du Groupe.
- Une seconde enveloppe, un crédit d'investissement confirmé de 8,5 millions d'euros, est dédiée au financement des investissements en Capex ainsi qu'à la croissance externe (M&A).
- Enfin, une troisième enveloppe de 7,5 millions d'euros, un crédit d'investissement non confirmé, est également destinée à soutenir les investissements Capex et la croissance par acquisitions.

Le remboursement de la Dette RJ des sociétés du groupe a ainsi été réalisé pour un montant de 3,1 millions d'euros, correspondant au tirage immédiat de la première enveloppe du crédit syndiqué.

DS  
AB

Au cours de l'exercice 2025 notre capital a été augmenté le 7 mai 2025 de 135.148 euros par incorporation de pareil montant prélevé sur le compte «réserves statutaires ou contractuelles» et émission de 135.148 actions de préférence de catégorie 1 d'un euro (1 €) de valeur nominale chacune.

A l'issue de cette augmentation notre capital est de 53.016.030 €.

Les ADP 1 créées par conversion et émises ont été attribuées aux salariés bénéficiaires du plan d'attribution d'actions gratuites.

La société n'a pas de produits ni de charges exceptionnels en 2025.

#### **EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE ET LA DATE DU PRESENT RAPPORT**

Aucun événement notable n'est survenu.

#### **LES PERSPECTIVES D'AVENIR**

Les perspectives de la société sont liées à celles de ses filiales, aucune distribution de dividendes n'est envisagé de la part des filiales, la société va continuer à fournir des prestations administratives et à gérer les flux financiers au sein du group.

#### **AUTRES INFORMATIONS**

##### **1 Rapport complémentaire**

Hormis l'augmentation de capital d'actions gratuites au profit des salariés et mandataires, aucune augmentation de capital n'a été réalisé en 2025 sur délégation au Président.

Il ne vous sera pas présenté de rapport du Président application des articles L.225-138 et R 225-116 du code de commerce suivant l'avis rendu par le Comité Juridique de l'Association nationale des sociétés par actions (ANSA) du 5 juin 2024 N° 24-036, qui estime que les dispositions susvisées ne sont pas applicables aux actions gratuites, qui sont soumises à un régime complémentaire.

Il vous sera soumis le rapport du Président établi en application de l'article L 225-197-4 sur les attributions d'actions gratuites aux salariées et mandataires sociaux de la société et des sociétés liées.

##### **2 Affectation du résultat – distribution de dividendes**

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 45.750 € augmenté du report à nouveau débiteur de - 903.537 €, soit la somme de -949.287 € en report à nouveau.

La société n'a pas distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

##### **3 Réintégrations fiscales**

Notre société a réintégré la somme de 6.164 € dans son résultat fiscal en application de l'article 39-4 du CGI.

En raison du déficit fiscal existant cela n'entraîne aucune charge d'impôt supplémentaire.

##### **4 Détention de capital par les salariés**

Le pourcentage de détention du capital dans notre société par ses salariés, et dirigeants inscrit dans le registre des titres au 31 décembre 2025 est de 2,53%, dont 1,68% d'actions gratuites à droit de préférence de catégorie 1.

Le pourcentage de détention du capital par des salariés du groupe au 31 décembre 2025 est de 0,18%, dont 0,14% d'actions gratuites à droit de préférence de catégorie 1.

DS

AB

5 Récapitulatif des échéances fournisseurs et créanciers de KlinCare Group

le récapitulatif des échéances est ci-joint.

6 Activité de recherche et développement

La Société n’a pas développé d’activité de Recherche et Développement pour l’année 2025.

7 Participations :

Vous trouverez ci-après le tableau d’informations sur les participations directes et indirectes de notre société avec le pourcentage de détention au 31 décembre 2025.

| Société              | Pays       | Devise | Quote part du capital détenu en % | Méthode d'intégration |
|----------------------|------------|--------|-----------------------------------|-----------------------|
| 5asec Group SAS      | France     | EUR    | 100                               | IG                    |
| 5asec RIF            | France     | EUR    | 100                               | IG                    |
| 5asec France         | France     | EUR    | 100                               | IG                    |
| 5a sec Business      | France     | EUR    | 100                               | IG                    |
| Baechler Teinturiers | Suisse     | CHF    | 100                               | IG                    |
| DCI                  | Suisse     | CHF    | 100                               | IG                    |
| 5asec Luxembourg     | Luxembourg | EUR    | 100                               | IG                    |
| Monplaisir           | Luxembourg | EUR    | 100                               | IG                    |
| 5asec Latam          | France     | EUR    | 100                               | IG                    |
| 5asec Espagne        | Espagne    | EUR    | 100                               | IG                    |
| 5asec Portugal       | Portugal   | EUR    | 100                               | IG                    |

2 COMPTES CONSOLIDES ET ACTIVITE DES FILIALES

1. Comptes consolidés IFRS

Pour l’exercice 2025, les principaux agrégats du compte de résultat sont les suivants :

- Le chiffre d’affaires s’élève à 91 396 K€ composé du CA réalisé par les magasins corporate, par les activités Franchise et Logistique des filiales, ainsi qu’à certaines activités complémentaires (Activité Tapis en Suisse, 5àFil au Portugal par exemple), il enregistre une croissance par rapport à 2024.
- Des coûts d’exploitation de 85 159 K€ dont le poste majeur correspond aux coûts de personnel à hauteur de 43 029 k€.
- Le résultat opérationnel courant s’élève ainsi à 6 237 K€, devenu meilleur qu’en 2024, l’EBITDA s’élève à 19 538 K€.
- Le Résultat opérationnel non courant s’élève ainsi à – 1 329 K€.
- Le résultat financier est de – 2 223.

DS  
OB

- Le résultat avant impôts est ainsi de + 2 685 K€
- Le résultat de l'exercice part du groupe s'élève à +2 512 K€, après une charge d'impôts courants et différés de - 173 K€; la quote-part de résultat revenant aux minoritaires est nulle, KlinCare Group détenant directement ou indirectement 100 % des parts de ses filiales.

Répartition du chiffres d'affaires (\*) par zones géographiques

| (en milliers d'euros)    | 31/12/2025 | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| France                   | 52 040     | 52 116     | 42 880     |
| Suisse                   | 18 729     | 19 291     | 19 162     |
| Espagne                  | 6 420      | 6 084      | 5 553      |
| Luxembourg               | 7 911      | 7 750      | 7 314      |
| Portugal                 | 6 296      | 5 548      | 4 742      |
| Total Chiffre d'Affaires | 91 396     | 90 789     | 79 651     |

Au niveau bilan :

- La situation nette du Groupe est de 38 858 K€ au 31 décembre 2025. A la clôture de l'exercice précédente, la situation nette s'élevait à 36 256 K€
- Les disponibilités du Groupe s'élèvent à 9 319 K€.
- Pour un total bilan de 118 909 K€.

En sa qualité de tête de Groupe, la Société assure la quasi-totalité du financement du Groupe et centralise la gestion du risque de taux.

2. Activités des filiales

Nos filiales et les sociétés contrôlées exercent les activités suivantes :

- Activité de holding : sociétés 5àSec Group, 5àSec Latam,
- Activité d'exploitation de magasins de traitement des textiles
- Activité de commercialisation auprès des professionnels de prestations de traitement des textiles – activité BtoB
- Activité de Franchiseur
- Activité de Master Franchise à l'international (DCI) en traitement des textiles et vente de matériel de pressing

Vous trouverez ci-après les chiffres clés des filiales :

Chiffre d'affaires et résultat net pour chacune des participations (contributif consolidation) au titre de l'exercice 2025 en Euros :

| Société              | Pays       | Devise | CA HT du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos |
|----------------------|------------|--------|--------------------------------|-----------------------------------|
| 5asec Group SAS      | France     | K EUR  | -                              | - 133,26                          |
| 5asec RIF            | France     | K EUR  | 36 892,74                      | - 1 057,47                        |
| 5asec France         | France     | K EUR  | 534,14                         | - 885,62                          |
| 5asec Business       | France     | K EUR  | 14 613,59                      | 3 439,84                          |
| Baechler Teinturiers | Suisse     | K EUR  | 18 052,60                      | - 1 465,88                        |
| DCI                  | Suisse     | K EUR  | 676,40                         | 666,22                            |
| 5asec Luxembourg     | Luxembourg | K EUR  | 7 910,65                       | 542,19                            |
| Monplaisir           | Luxembourg | K EUR  | 0                              | -7,91                             |
| 5asec Latam          | France     | K EUR  | 0                              | - 22                              |
| 5asec Espagne        | Espagne    | K EUR  | 6 419,77                       | - 203,16                          |
| 5asec Portugal       | Portugal   | K EUR  | 6 295,82                       | 230,78                            |

Toutes les sociétés d'exploitation continuent de souffrir du coût des produits, et des salariés.

**Mouvements de sociétés constatés sur l'exercice depuis la clôture de l'exercice précédent et événements survenus**

Aucun mouvement n'est survenu.

**CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Nous allons maintenant vous donner lecture des rapports de vos Commissaires aux Comptes.

Telles sont, chers Associés, les informations que je tenais à vous communiquer pour vous permettre de vous prononcer en pleine connaissance de cause sur le texte des décisions proposées.

**Le Président**  
**M. Olivier BOCCARA**

DocuSigned by:  
  
7B9AC8C7163C410...

« ANNEXE 4-1 À L'ARTICLE A. 441-2

MODÈLE TYPE DE TABLEAUX UTILISÉS POUR PRÉSENTER LES INFORMATIONS RELATIVES AUX DÉLAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS MENTIONNÉS À L'ARTICLE D. 441-4

**Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)**

|                                                                                                  | Article D. 441 I.- 1° : Factures <u>reçues</u> non<br>régliées à la date de clôture de l'exercice dont<br>le terme est échu |                    |                     |                     |                           |                                 | Article D. 441 I.- 2° : Factures <u>émises</u> non<br>régliées à la date de clôture de l'exercice dont le<br>terme est échu |                    |                     |                     |                           |                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------------|
|                                                                                                  | 0 jour<br>(indicatif)                                                                                                       | 1 à<br>30<br>jours | 31 à<br>60<br>jours | 61 à<br>90<br>jours | 91<br>jours<br>et<br>plus | Total<br>(1 jour<br>et<br>plus) | 0 jour<br>(indicatif)                                                                                                       | 1 à<br>30<br>jours | 31 à<br>60<br>jours | 61 à<br>90<br>jours | 91<br>jours<br>et<br>plus | Total<br>(1 jour<br>et<br>plus) |
| (A) Tranches de retard de paiement                                                               |                                                                                                                             |                    |                     |                     |                           |                                 |                                                                                                                             |                    |                     |                     |                           |                                 |
| Nombre de<br>factures<br>concernées                                                              | 9                                                                                                                           |                    |                     |                     |                           | 95                              | 0                                                                                                                           |                    |                     |                     |                           | 0                               |
| Montant total<br>des factures<br>concernées<br>(préciser : HT<br>ou TTC)                         | 7K€<br>TTC                                                                                                                  | 13k€<br>TTC        | -1k€<br>TTC         | -4k€<br>TTC         | 25k€<br>TTC               | 32K€<br>TTC                     | 0                                                                                                                           | 0                  | 0                   | 0                   | 0                         | 0                               |
| Pourcentage<br>du montant<br>total des<br>achats de<br>l'exercice<br>(préciser : HT<br>ou TTC)   | 0%<br>TTC                                                                                                                   | 0%<br>TTC          | 0%<br>TTC           | 0%<br>TTC           | 0%<br>TTC                 | 1%<br>TTC                       |                                                                                                                             |                    |                     |                     |                           |                                 |
| Pourcentage<br>du chiffre<br>d'affaires de<br>l'exercice<br>(préciser : HT<br>ou TTC)            |                                                                                                                             |                    |                     |                     |                           |                                 | 0                                                                                                                           | 0                  | 0                   | 0                   | 0                         | 0                               |
| (B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées |                                                                                                                             |                    |                     |                     |                           |                                 |                                                                                                                             |                    |                     |                     |                           |                                 |
| Nombre des<br>factures                                                                           | N/A                                                                                                                         |                    |                     |                     |                           |                                 | N/A                                                                                                                         |                    |                     |                     |                           |                                 |

DS  
OB

# KLINCARE GROUP

Société par actions simplifiée

20, rue du Sentier, Paris 75002, IDF

---

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2025

Cabinet LEBIT  
18 rue du 9 mai 1945  
95200 Sarcelles

Deloitte & Associés  
6, place de la Pyramide  
92908 Paris-La Défense Cedex  
S.A.S. au capital de 2 201 424 €  
572 028 041 RCS Nanterre  
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la  
Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

# KLINCARE GROUP

Société par actions simplifiée  
20, rue du Sentier, Paris 75002, IDF

---

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

---

Aux associés de la société KLINCARE GROUP

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KLINCARE GROUP 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 des commissaires 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 la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels qui expose les incidences liées au changement de méthode comptable relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 aux associés.

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 des commissaires 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.

Sarcelles et Paris la Défense, le 26 juin 2026

Les commissaires aux comptes

Cabinet LEBIT



Jean LEBIT

Deloitte & Associés



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>     |                    |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 3 899 454          | 2 289 684                       | 1 609 770          | 1 624 032          |
| Fonds commercial                         | 9 876 265          | 9 684 850                       | 191 415            | 191 415            |
| Autres immobilisations incorporelles     |                    |                                 |                    |                    |
| Immob. en cours / Avances et acomptes    | 709 804            |                                 | 709 804            | 157 588            |
| <i>Immobilisations corporelles</i>       |                    |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles       | 368 633            | 283 585                         | 85 047             | 107 886            |
| <i>Immobilisations financières</i>       |                    |                                 |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                | 64 889 429         | 35 610 461                      | 29 278 968         | 29 278 968         |
| Autres immobilisations financières       | 347 759            |                                 | 347 759            | 347 630            |
| Total actif immobilisé (III)             | 80 091 345         | 47 868 580                      | 32 222 764         | 31 707 520         |
| <i>Stocks et en-cours</i>                |                    |                                 |                    |                    |
| <i>Créances</i>                          |                    |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés             | 12 195 104         | 2 004 495                       | 10 190 609         | 6 380 017          |
| Autres créances                          | 27 067 734         |                                 | 27 067 734         | 26 909 359         |
| Charges constatées d'avance              | 238 161            |                                 | 238 161            | 73 521             |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i>   |                    |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                           | 189 927            |                                 | 189 927            | 142 290            |
| Total actif circulant (IV)               | 39 690 926         | 2 004 495                       | 37 686 431         | 33 505 187         |
| <b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+V)</b>  | <b>119 782 271</b> | <b>49 873 076</b>               | <b>69 909 195</b>  | <b>65 212 707</b>  |

 **Bilan (N-1 Approuvé)**

|                                                  | Net au<br>31/12/25 | Net au<br>31/12/24 |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                    |                    |                    |
| Capital (dont versé ...)                         | 53 016 030         | 52 880 882         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...      | 10 292             | 10 292             |
| <b>Réserves</b>                                  |                    |                    |
| Réserve légale                                   | 262 853            | 262 853            |
| Réserves statutaires ou contractuelles           | 34 752             | 169 900            |
| Autres réserves                                  | 326 884            | 326 884            |
| Report à nouveau                                 | -903 537           | -1 061 901         |
| Résultat de l'exercice                           | -45 751            | 158 364            |
| Provisions réglementées                          | 533 576            | 533 576            |
| Total capitaux propres (I)                       | 53 235 099         | 53 280 849         |
| Total autres fonds propres (I bis)               |                    |                    |
| Provisions pour risques                          | 249 684            | 343 684            |
| Total des provisions (II)                        | 249 684            | 343 684            |
| Emprunts obligataires convertibles               | 4 800 000          | 4 800 000          |
| Autres emprunts obligataires                     | 27 332             |                    |
| Emprunts et dettes auprès des étab. de crédits   | 3 072 000          |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses          | 952 110            | 526 027            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 9 760              | 9 760              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés         | 4 388 875          | 3 859 479          |
| <b>Personnel</b>                                 | 837 531            | 693 368            |
| <b>Organismes sociaux</b>                        | 455 200            | 467 473            |
| <b>Etat, Impôts sur les bénéfices</b>            | 198 478            | 272 543            |
| <b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>     | 1 377 257          | 754 148            |
| <b>Autres dettes fiscales et sociales</b>        | 294                |                    |
| Dettes fiscales et sociales                      | 2 868 760          | 2 187 532          |
| Autres dettes                                    | 305 576            | 205 375            |
| Total des dettes (III)                           | 16 424 413         | 11 588 174         |
|                                                  |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)</b>           | <b>69 909 195</b>  | <b>65 212 707</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>                  |                                       |                                       |                                   |                     |
| Production vendue                               | 6 367 059                             | 5 701 749                             | 665 311                           | 11,67               |
| Montant net du chiffre d'affaires               | 6 367 059                             | 5 701 749                             | 665 311                           | 11,67               |
| Production immobilisée                          | 285 971                               | 317 909                               | -31 938                           | -10,05              |
| Subventions                                     | 1 500                                 | 500                                   | 1 000                             | 200,00              |
| Reprises sur amort., dép. et provisions         | 164 000                               | 89 866                                | 74 134                            | 82,49               |
| Autres produits                                 |                                       |                                       |                                   | -6,12               |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>        | <b>6 818 530</b>                      | <b>6 110 024</b>                      | <b>708 506</b>                    | <b>11,60</b>        |
| <b>Charges d'exploitation</b>                   |                                       |                                       |                                   |                     |
| Autres achats & charges externes                | 2 727 848                             | 2 178 259                             | 549 589                           | 25,23               |
| Impôts, taxes et vers. assim.                   | 79 805                                | 31 007                                | 48 798                            | 157,38              |
| Salaires                                        | 3 208 428                             | 2 316 807                             | 891 620                           | 38,48               |
| Cotisations sociales                            | 439 759                               | 992 668                               | -552 908                          | -55,70              |
| Dotations aux amort. et aux dépréciations       | 1 956 880                             | 1 073 608                             | 883 272                           | 82,27               |
| <b>Sur immob. : dotations aux amort.</b>        | <b>572 015</b>                        | <b>453 978</b>                        | <b>118 037</b>                    | <b>26,00</b>        |
| <b>Sur actif circulant : dotations aux dép.</b> | <b>1 384 865</b>                      | <b>619 630</b>                        | <b>765 235</b>                    | <b>123,50</b>       |
| Dotations aux provisions                        | 70 000                                |                                       | 70 000                            |                     |
| Autres charges                                  | 59 547                                | 31 885                                | 27 661                            | 86,75               |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>         | <b>8 542 267</b>                      | <b>6 624 235</b>                      | <b>1 918 033</b>                  | <b>28,95</b>        |
| Résultat d'exploitation (I – II)                | -1 723 737                            | -514 210                              | -1 209 527                        | 235,22              |
| <b>Quote-part sur op. faites en com</b>         |                                       |                                       |                                   |                     |
| <b>Produits financiers</b>                      |                                       |                                       |                                   |                     |
| De participations                               | 847 850                               | 868 789                               | -20 939                           | -2,41               |
| Autres intérêts et produits assimilés           | 5 499                                 | 26 136                                | -20 638                           | -78,96              |
| Reprises sur dépréciations et provisions        |                                       | 1 481 195                             | -1 481 195                        | -100,00             |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>        | <b>853 348</b>                        | <b>2 376 120</b>                      | <b>-1 522 772</b>                 | <b>-64,09</b>       |
| <b>Charges financières</b>                      |                                       |                                       |                                   |                     |
| Intérêts et charges assimilées                  | 453 414                               | 394 531                               | 58 883                            | 14,92               |
| <b>Total des charges financières (V)</b>        | <b>453 414</b>                        | <b>394 531</b>                        | <b>58 883</b>                     | <b>14,92</b>        |
| Résultat financier (V – VI)                     | 399 934                               | 1 981 590                             | -1 581 655                        | -79,82              |
| Résultat courant (I – II + III – IV + V – VI)   | -1 323 803                            | 1 467 380                             | -2 791 182                        | -190,22             |
| Produits exceptionnels (VII)                    |                                       | 478 818                               | -478 818                          | -100,00             |
| Charges exceptionnelles (VIII)                  |                                       | 2 384 804                             | -2 384 804                        | -100,00             |
| Résultat exceptionnel (VII – VIII)              |                                       | -1 905 986                            | 1 905 986                         | -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)                | 8 049                                 |                                       | 8 049                             |                     |
| Impôts sur les bénéfices (X)                   | -1 286 101                            | -596 970                              | -689 131                          | 115,44              |
| Total des produits (I + III + V + VII)         | 7 671 879                             | 8 964 963                             | -1 293 084                        | -14,42              |
| Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX +) | 7 717 629                             | 8 806 599                             | -1 088 970                        | -12,37              |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                  | <b>-45 751</b>                        | <b>158 364</b>                        | <b>-204 114</b>                   | <b>-128,89</b>      |

## ***ANNEXE***



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS KLINCARE GROUP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 69 909 195 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 45 751 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.

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation à la suite de l'adoption le 15 décembre 2020 par le Tribunal de Commerce de Paris du plan de redressement par continuation de la Société.

KLINCARE GROUP est la holding du groupe qui a acquis le groupe SàSec en 2017. A ce titre, elle détient 100% des titres de la société SàSec Group, laquelle détient ensuite l'ensemble des filiales du groupe.

A la clôture de l'exercice, KLINCARE emploie 19 salariés, qui correspondent essentiellement au management du Groupe, et a réalisé au cours de l'exercice un chiffre d'affaires de 6.367 K€ pour un résultat d'exploitation déficitaire de -46 K€.

### Estimations comptables

Le Groupe procède régulièrement à des estimations et établit des hypothèses qui ont un impact sur la valeur comptable de certains éléments d'actif et de passif, sur des éléments de produits et de charges ainsi que sur les informations données dans les notes en annexe.

Ces estimations et hypothèses font l'objet de révisions et d'analyses régulières qui intègrent les données historiques ainsi que les données prévisionnelles considérées comme les plus probables.

Une évolution divergente des estimations et hypothèses retenues pourrait avoir un impact sur les montants comptabilisés dans les états financiers.

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.

## Règles et méthodes comptables

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 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 (véhicules et attributions d'actions gratuites) ne sont plus comptabilisés en transfert de charges mais en diminution de la masse salariale (808 446,02 € 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.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 2 à 7 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 7 à 8 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.



## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

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

### 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 : 3,60 %
- 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                                |                                                |                    |                |                                               |
| – Fonds commercial                                                         | 9 876 265                                      |                    |                | 9 876 265                                     |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                            | 3 543 041                                      | 2 023 560          | 957 342        | 4 609 259                                     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       | <b>13 419 306</b>                              | <b>2 023 560</b>   | <b>957 342</b> | <b>14 485 524</b>                             |
| – Terrains                                                                 |                                                |                    |                |                                               |
| – Constructions sur sol propre                                             |                                                |                    |                |                                               |
| – Constructions sur sol d'autrui                                           |                                                |                    |                |                                               |
| – Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions |                                                |                    |                |                                               |
| – Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels           |                                                |                    |                |                                               |
| – Installations générales, agencements<br>aménagement divers               |                                                |                    |                |                                               |
| – Matériel de transport                                                    |                                                |                    |                |                                               |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                             | 347 720                                        | 20 913             |                | 368 633                                       |
| – Emballages récupérables et divers                                        |                                                |                    |                |                                               |
| – Immobilisations corporelles en cours                                     |                                                |                    |                |                                               |
| – Avances et acomptes                                                      |                                                |                    |                |                                               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                         | <b>347 720</b>                                 | <b>20 913</b>      |                | <b>368 633</b>                                |
| – Participations évaluées par mise en<br>équivalence                       |                                                |                    |                |                                               |
| – Autres participations                                                    |                                                |                    |                |                                               |
| – Autres titres immobilisés                                                | 64 889 429                                     |                    |                | 64 889 429                                    |
| – Prêts et autres immobilisations financières                              | 347 630                                        | 189                | 60             | 347 759                                       |
| <b>Immobilisations financières</b>                                         | <b>65 237 059</b>                              | <b>189</b>         | <b>60</b>      | <b>65 237 188</b>                             |
| <b>TOTAL</b>                                                               | <b>79 004 085</b>                              | <b>2 044 662</b>   | <b>957 402</b> | <b>80 091 345</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      |                                  |                                                   | 2 023 560         |                    |                |
| Immobilisations corporelles        |                                  |                                                   | 20 913            |                    |                |
| Immobilisations financières        |                                  |                                                   | 189               |                    |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b> |                                  |                                                   | <b>2 044 662</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     | 957 342                          |                                                   |               |                      |                           |
| Immobilisations corporelles       |                                  |                                                   |               |                      |                           |
| Immobilisations financières       | 60                               |                                                   |               |                      |                           |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>  | <b>957 402</b>                   |                                                   |               |                      |                           |
|                                   |                                  |                                                   |               |                      |                           |

### Immobilisations incorporelles

La décomposition des actifs incorporels est principalement constituée de malis de confusion précédemment activés. Ces actifs sont présumés avoir une durée d'utilisation non limitée, ils sont donc non amortissables. Dès lors, ils doivent faire l'objet d'un test de dépréciation annuel ou dès l'apparition d'un indice de perte de valeur (règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015).

La valeur actuelle des fonds de commerce et des malis techniques est donc appréciée chaque année par référence à :

- la valeur de marché : accord de vente irrévocable sur un marché actif ou transactions récentes sur un actif similaire
- la valeur d'usage : appréciée en appliquant la méthode des Discounted Cash-Flow (D.C.F)

Une provision pour dépréciation est constatée si la valeur d'inventaire des malis techniques est inférieure à la plus grande de ces deux valeurs.

La Société a ainsi comptabilisé antérieurement une dépréciation exceptionnelle de 9 684 850 euros sur la valeur de ces malis de confusion précédemment activés.

Les Jogiciels comprennent pour l'essentiel les couts de développement et d'enrichissement d'outils métiers (Horus, application 5asec) et fonctionnels (logiciel de Business Intelligence, de comptabilité).



## Notes sur le bilan

### Fonds commercial

|                          | 31/12/2025       |
|--------------------------|------------------|
| Éléments achetés         |                  |
| Éléments réévalués       |                  |
| Éléments reçus en apport | 9 876 265        |
| <b>Total</b>             | <b>9 876 265</b> |
|                          |                  |

Dépréciation du fonds commercial : 9 684 850 euros

### Immobilisations financières

5 à Sec Group et 5 à Sec Business sont détenues à 100%

## Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital    | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-par du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|-------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| – Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |            |                                             |                              |                                   |
| SASU 5 A SEC GROUP 75002 PARIS                  | 16 916 759 | 8 561 693                                   | 100,00                       | -216 405                          |
| SASU 5 A SEC BUSINESS 75002 PARIS               | 6 701 000  | 1 770 400                                   | 100,00                       | 3 468 478                         |
| – Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |            |                                             |                              |                                   |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur comptable Brute | Valeur comptable Nette | Montant des prêts et avances | Cautions et avals | Dividendes encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|
| – Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 64 889 429             | 29 278 968             | 5 723 938                    |                   |                      |
| – Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |                        |                        |                              |                   |                      |
| – Autres filiales françaises                    |                        |                        |                              |                   |                      |
| – Autres filiales étrangères                    |                        |                        |                              |                   |                      |
| – Autres participations françaises              |                        |                        |                              |                   |                      |
| – Autres participations étrangères              |                        |                        |                              |                   |                      |



## 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                             |                                             |                      |                                                    |                |             |                                                   |
| – Fonds commercial                                                      |                                             |                      |                                                    |                |             |                                                   |
| – Autres immobilisations incorporelles                                  |                                             |                      | 1 761 421                                          | 528 264        |             | 2 289 684                                         |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                    |                                             |                      | <b>1 761 421</b>                                   | <b>528 264</b> |             | <b>2 289 684</b>                                  |
| – Terrains                                                              |                                             |                      |                                                    |                |             |                                                   |
| – Constructions sur sol propre                                          |                                             |                      |                                                    |                |             |                                                   |
| – Constructions sur sol d'autrui                                        |                                             |                      |                                                    |                |             |                                                   |
| – Installations générales, agencement et aménagements des constructions |                                             |                      |                                                    |                |             |                                                   |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels           |                                             |                      |                                                    |                |             |                                                   |
| – Installations générales, agencement et aménagements divers            |                                             |                      |                                                    |                |             |                                                   |
| – Matériel de transport                                                 |                                             |                      |                                                    |                |             |                                                   |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                          | 3 à 5 ans                                   | linéaire             | 239 834                                            | 43 752         |             | 283 585                                           |
| – Emballages récupérables et divers                                     |                                             |                      |                                                    |                |             |                                                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                      |                                             |                      | <b>239 834</b>                                     | <b>43 752</b>  |             | <b>283 585</b>                                    |
| <b>TOTAL</b>                                                            |                                             |                      | <b>2 001 254</b>                                   | <b>572 015</b> |             | <b>2 573 270</b>                                  |



## Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

|                                  | Compléments<br>liés à une<br>réévaluation | Sur éléments<br>amortis selon<br>mode linéaire | Sur éléments<br>amortis selon<br>un autre mode | Dotations<br>exceptionnelles |
|----------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|
| <i>Ventilation des dotations</i> |                                           |                                                |                                                |                              |
| Immobilisations incorporelles    |                                           | 528 264                                        |                                                |                              |
| Immobilisations corporelles      |                                           | 43 752                                         |                                                |                              |
| <b>Dotations de l'exercice</b>   |                                           | <b>572 015</b>                                 |                                                |                              |
|                                  |                                           |                                                |                                                |                              |

|                                    | Eléments transférés<br>à l'actif circulant | Eléments cédés | Eléments mis<br>hors service |
|------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|------------------------------|
| <i>Ventilation des diminutions</i> |                                            |                |                              |
| Immobilisations incorporelles      |                                            |                |                              |
| Immobilisations corporelles        |                                            |                |                              |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>   |                                            |                |                              |
|                                    |                                            |                |                              |



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 39 848 758 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 |
|------------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                   |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations |                   |                          |                         |
| Prêts                                    |                   |                          |                         |
| Autres                                   | 347 759           |                          | 347 759                 |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                   |                          |                         |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 12 195 104        | 12 195 104               |                         |
| Autres                                   | 27 067 734        | 27 067 734               |                         |
| Capital souscrit – appelé, non versé     |                   |                          |                         |
| <b>Charges constatées d'avance</b>       |                   |                          |                         |
| Charges constatées d'avance              | 238 161           | 238 161                  |                         |
| <b>Total</b>                             | <b>39 848 758</b> | <b>39 500 999</b>        | <b>347 759</b>          |
|                                          |                   |                          |                         |

#### Produits à recevoir

|                               | Montant          |
|-------------------------------|------------------|
| FACTURES A ETABLIR CLIENTS    | 1 985 578        |
| FACTURES A ETABLIR CLIENT CHF | 11 565           |
| <b>Total</b>                  | <b>1 997 144</b> |
|                               |                  |

## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

|                               | Dépréciations<br>à l'ouverture<br>de l'exercice | Augmentations :<br>dotations<br>de l'exercice | Diminutions :<br>reprises<br>de l'exercice | Dépréciations<br>à la clôture<br>de l'exercice |
|-------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | 9 684 850                                       |                                               |                                            | 9 684 850                                      |
| Immobilisations corporelles   |                                                 |                                               |                                            |                                                |
| Immobilisations financières   | 35 610 461                                      |                                               |                                            | 35 610 461                                     |
| Stocks et en-cours            |                                                 |                                               |                                            |                                                |
| Créances                      | 619 630                                         | 1 384 865                                     |                                            | 2 004 495                                      |
| <b>Total</b>                  | <b>45 914 941</b>                               | <b>1 384 865</b>                              |                                            | <b>47 299 806</b>                              |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 53 016 030,00 euros décomposé en 53 016 030 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

|                                                           | Nombre     | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 52 880 882 | 1,00            |
| Titres émis pendant l'exercice                            | 135 148    | 1,00            |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |            |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 53 016 030 | 1,00            |

Le 7 mai 2024, le président a décidé d'attribuer 135.148 actions de préférence de catégorie 1 à des bénéficiaires, décision qui a été approuvée par le Comité de Surveillance du même jour.

Le Président, faisant usage de la délégation de compétence des associés du 21 décembre 2023 décide d'augmenter le capital social de 135.148 euros pour le porter de 52.880.882 € à 53.016.030 €, par incorporation de pareil montant prélevé sur le compte "réserves statutaires ou contractuelles" constitué par l'assemblée du 21 décembre 2023 à l'effet des présentes et création de 135.148 actions de préférence de catégorie 1 d'un euro de valeur nominale chacune.

Le Président décide que l'augmentation de capital et l'émission des ADP 1 prennent effet le 7 mai 2025.

## Notes sur le bilan

### Affectation du résultat

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

|                                          | Montant         |
|------------------------------------------|-----------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | -1 061 901      |
| Résultat de l'exercice précédent         | 158 364         |
| Prélèvements sur les réserves            | 135 148         |
| <b>Total des origines</b>                | <b>-768 389</b> |
| Affectations aux réserves                |                 |
| Distributions                            |                 |
| Autres répartitions                      | 135 148         |
| Report à Nouveau                         | -903 537        |
| <b>Total des affectations</b>            | <b>-768 389</b> |

### 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                       | 52 880 882             |                              | 135 148        |             | 53 016 030             |
| Primes d'émission             | 10 292                 |                              |                |             | 10 292                 |
| Réserve légale                | 262 853                |                              |                |             | 262 853                |
| Réserves générales            | 326 884                |                              |                |             | 326 884                |
| Réserves réglementées         | 169 900                |                              | -135 148       |             | 34 752                 |
| Report à Nouveau              | -1 061 901             | 158 364                      |                |             | -903 537               |
| Résultat de l'exercice        | 158 364                | -158 364                     | -45 751        |             | -45 751                |
| <b>Dividendes</b>             |                        |                              |                |             |                        |
| Provisions réglementées       | 533 576                |                              |                |             | 533 576                |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>53 280 849</b>      |                              | <b>-45 751</b> |             | <b>53 235 099</b>      |



## Notes sur le bilan

### Provisions réglementées

|                                              | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers      |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                         |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                         |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                  | 533 576                                 |                            |                           | 533 576                                 |
| Prêts d'installation                         |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                            |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                 | <b>533 576</b>                          |                            |                           | <b>533 576</b>                          |
| <i>Répartition des dotations et reprises</i> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                 |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                  |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                              |                                         |                            |                           |                                         |

## 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                                                        | 182 684                             | 70 000                                | 3 000                            |                                      | 249 684                            |
| 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                      | 161 000                             |                                       | 161 000                          |                                      |                                    |
| <b>Total</b>                                                   | <b>343 684</b>                      | <b>70 000</b>                         | <b>164 000</b>                   |                                      | <b>249 684</b>                     |
| <i>Répartition des dotations et d reprises de l'exercice :</i> |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| Exploitation                                                   |                                     | 70 000                                | 164 000                          |                                      |                                    |
| Financières                                                    |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |
| Exceptionnelles                                                |                                     |                                       |                                  |                                      |                                    |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 414 653 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 (*)                               | 4 800 000         |                             |                                                   | 4 800 000                      |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     | 27 332            | 27 332                      |                                                   |                                |
| 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                                         | 3 072 000         | 438 857                     | 1 755 428                                         | 877 715                        |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 952 110           | 952 110                     |                                                   |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 4 388 875         | 4 388 875                   |                                                   |                                |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 2 868 760         | 2 868 760                   |                                                   |                                |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                   |                             |                                                   |                                |
| Autres dettes (**)                                                   | 305 576           | 305 576                     |                                                   |                                |
| Produits constatés d'avance                                          |                   |                             |                                                   |                                |
| <b>Total</b>                                                         | <b>16 414 653</b> | <b>8 981 510</b>            | <b>1 755 428</b>                                  | <b>5 677 715</b>               |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 3 072 000         |                             |                                                   |                                |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                   |                             |                                                   |                                |
| (**) Dont envers les associés                                        | 121 670           |                             |                                                   |                                |



## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| FOURNISSEURS FNP                   | 250 686          |
| FOUNINSSEUR FNP GROUPE             | 1 732 732        |
| INTÉRÊTS COURUS/AUTRES EMPR        | 27 332           |
| INTÉRÊTS COURUS SUR AUTRES         | 952 110          |
| PROV CONGÉS PAYÉS                  | 129 539          |
| PROV PARTICIPATION SALARIES        | 8 049            |
| PROV POUR BONUS                    | 698 836          |
| CHARGES SOCIALES SUR CP            | 57 028           |
| CHARGES SOCIALES – CHARGES À PAYER | 1 610            |
| AVOIRS À ÉTABLIR                   | 149 814          |
| <b>Total</b>                       | <b>4 007 735</b> |

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatees d avance | 238 161                   |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>238 161</b>            |                        |                            |



## **Faits caractéristiques**

### Autres éléments significatifs

Le 7 mai 2024, le président a décidé d'attribuer 135.148 actions de préférence de catégorie 1 à des bénéficiaires, décision qui a été approuvée par le Comité de Surveillance du même jour.

Le Président, faisant usage de la délégation de compétence des associés du 21 décembre 2023 décide d'augmenter le capital social de 135.148 euros pour le porter de 52.880.882 € à 53.016.030 €, par incorporation de pareil montant prélevé sur le compte "réserves statutaires ou contractuelles" constitué par l'assemblée du 21 décembre 2023 à l'effet des présentes et création de 135.148 actions de préférence de catégorie 1 d'un euro de valeur nominale chacune.

Le Président décide que l'augmentation de capital et l'émission des ADP 1 prennent effet le 7 mai 2025.

## 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           |                  |                  |                  |
| Ventes de marchandises            |                  |                  |                  |
| Produits des activités annexes    | 4 265 651        | 2 101 408        | 6 367 059        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>4 265 651</b> | <b>2 101 408</b> | <b>6 367 059</b> |

KLINCARE n'a aucune activité avec des tiers, l'intégralité de son chiffre d'affaires provient de son activité vis-à-vis de ses filiales, à savoir par exemple les prestations de services, le management ou l'IT.

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

|                                                                          | 31/12/2025     | 31/12/2024       |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Produits financiers de participation                                     | 847 850        | 868 789          |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 5 499          | 26 136           |
| Reprises sur provisions et transferts de charge                          |                | 1 481 195        |
| Différences positives de change                                          |                |                  |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement             |                |                  |
| <b>Total des produits financiers</b>                                     | <b>853 348</b> | <b>2 376 120</b> |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                |                  |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 453 414        | 394 531          |
| Différences négatives de change                                          |                |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                                     | <b>453 414</b> | <b>394 531</b>   |
| <b>Résultat financier</b>                                                | <b>399 934</b> | <b>1 981 590</b> |

### Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale



## Notes sur le compte de résultat

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SAS KLINCARE GROUP est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS KLINCARE GROUP. Elle agit en qualité de tête de groupe.

La charge d'intégration fiscale a été calculée au taux de droit commun, soit 25%. La ventilation de l'impôt sur les bénéfices tient compte des réintégrations et des déductions fiscales opérées dans le résultat fiscal.

KLINCARE GROUP est la société mère du groupe fiscal (article 223 A du CGI) composé en 2024 de 11 sociétés, détenues directement ou indirectement.

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt qu'aurait supporté la société se monte à 0 euros contre un impôt comptabilisé de -1 286 101 euros.

Le montant du profit lié à l'intégration fiscale s'élève à 1 073 251 euros



## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 12 personnes.

|                                                                               | Effectif moyen employé<br>pendant l'exercice |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Ouvriers<br>Employés, techniciens, agents de maîtrise<br>Cadres et ingénieurs | 12                                           |
| <b>Total</b>                                                                  | <b>12</b>                                    |

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                         | Montant en<br>euros |
|-----------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus              |                     |
| Avals et cautions                       |                     |
| Engagements en matière de pensions      | 168 922             |
| Engagements de crédit–bail mobilier     |                     |
| Engagements de crédit–bail immobilier   |                     |
| Autres engagements donnés               |                     |
| <b>Total</b>                            | <b>168 922</b>      |
| Dont concernant :                       |                     |
| Les dirigeants                          |                     |
| Les filiales                            |                     |
| Les participations                      |                     |
| Les autres entreprises liées            |                     |
| Engagements assortis de suretés réelles |                     |

#### - Garanties

Dans le cadre de la cession de sa filiale brésilienne SàsecParticipacoes, une garantie a été accordée aux managers acquéreurs en cas d'atteinte à leurs biens propres d'une durée 5 ans ou durée de prescription.

Dans le cadre de deux contrats de locations gérance signés par sa filiale 5àsec RIF par un même cocontractant, Sàsec Group s'est engagé, en cas de résiliation de l'un ou des deux contrats, aux torts exclusifs de la société 5àsec RIF, à rembourser, sous certaines



## **Autres informations**

conditions, l'intégralité des dépôts de garantie versés dans le cadre de chacun des contrats.

- Soutien financier accordé aux sociétés du groupe

La société a accordé son soutien financier à chacune de ses filiales directes et indirectes françaises (5àSec Group, 5àSec RJF, 5àSec France) jusqu'à l'approbation respective de leurs comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025.

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 168 922 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 3,60% (vs 3,4% en 2024), ainsi qu'une progression annuelle de 2% des salaires.
- La table de mortalité utilisée est celle fournie par l'Institut National de la Statistique et des Etudes Economiques (INSEE 2019-2021 par sexe)
- Taux de charges sociales : 50% pour les cadres et 28% pour les non cadres.