Comptes annuels 2025

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

C.A.O & ASSOCIES

33 RUE DU LOUVRE
75002 PARIS

SIREN : 444.921.563

Forme juridique : SAS

N° TVA : FR81444921563

Certifié conforme à l'original
Fait ensemble

Sommaire

Bilan 3

Bilan actif 4

Bilan passif 5

Annexe 6

Préambule 7

Principes et méthodes comptables 8

Postes du bilan et du compte de résultat 10

Bilan

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	1 500	1 500		
Fonds commercial	80 000		80 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	91 291	91 146	145	6 513
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	48		48	48
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 900		15 900	15 900
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**188 739**	**92 646**	**96 093**	**102 461**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	192 025		192 025	150 039
Autres créances	706 757		706 757	909 820
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	501 582		501 582	532 901
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	23 206		23 206	11 965
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**1 423 571**	**0**	**1 423 571**	**1 604 724**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**1 612 310**	**92 646**	**1 519 664**	**1 707 184**

Bilan passif

Postes		31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)		50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écarts d'équivalence			
RÉSERVES			
Réserve légale		5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		1 089 481	968 344
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		215 649	241 137
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**1 360 131**	**1 264 481**
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)	**0**	**0**
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL PROVISIONS (II)	**0**	**0**
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12 785	52 717
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		73 208	252 199
Dettes fiscales et sociales		63 597	123 951
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		9 943	13 835
Produits constatés d'avance			
	TOTAL DETTES (III)	**159 533**	**442 703**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)		**1 519 664**	**1 707 184**

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 519 664,26 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **215 649,32 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

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

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

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

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.
Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	1 500			1 500
Fonds commercial	80 000			80 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	91 291			91 291
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	48			48
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 900			15 900
TOTAL	**188 739**			**188 739**

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

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences			1 500			1 500
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles			84 779	6 368		91 146
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			**86 279**	**6 368**		**92 646**

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	15 900		15 900	
Clients douteux				
Autres créances clients	192 025	192 025		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	25 175	25 175		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	675 624	0	675 624	
Débiteurs divers	5 959	5 959		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	**914 683**	**223 159**	**691 524**	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	8 000	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	8 000	

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	50 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	5 000				
Autres réserves	968 344	121 137			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	241 137	-241 137			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**1 264 481**	**-120 000**			

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			50 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			5 000
Autres réserves			1 089 481
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	217 499		217 499
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	**217 499**		**1 361 981**

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	12 785	12 785		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	73 208	73 208		
Personnel et comptes rattachés	14 947	14 947		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	12 288	12 288		
Impôts sur les bénéfices	3 170	3 170		
TVA	30 378	30 378		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	964	964		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	9 943	9 943		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**157 683**	**157 683**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 932			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

CAO & ASSOCIES

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

AU CAPITAL DE 50.000 €

SIEGE SOCIAL : 33 RUE DU LOUVRE

75002 - PARIS

R.C.S. PARIS 444 921 563

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 30/06/2026
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la présidence et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 215.649,32 € de la manière suivante :

Dividendes : .....120 000,00 €

Le solde, au compte "Autres réserves", soit .....95 649,32 €

Après affectation, le poste "Autres réserves" forme un bénéfice distribuable de 1 185 130,81 €.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2024 :.....120 000,00 €
- Exercice clos le 31 décembre 2023 :.....140 000,00 €
- Exercice clos le 31 décembre 2022 :.....130 000,00 €

Pour extrait certifiée conforme,

Pour la société CAO Holding, Présidente
Représentée par son Gérant
Avi Ohayon

