

SAS 3AP

65 RUE DU FAUBOURG ST JEAN

43000 LE PUY EN VELAY

## COMPTES ANNUELS

***CABINET SAUNIER***

*2 RUE DE LA CHARLIERE*

*42270 ST PRIEST EN JAREZ*

*04.77.49.65.80.*

AR

## BILAN ACTIF

| ACTIF            |                                                                                                  | Exercice N<br>31/12/2025 12 |                                                   |         | Exercice N-1<br>31/12/2024 14 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                  |                                                                                                  | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net     | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Capital souscrit non appelé (I)                                                                  |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Frais d'établissement (II)                                                                       |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | <b>Immobilisations incorporelles :</b>                                                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Frais de développement                                                                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Conces., brevets, licences, marques, procédés,<br>solutions infor., droits et valeurs similaires | 13 324                      | 2 395                                             | 10 929  | 12 037                        | 1 108         | 9.20   |
|                  | Fonds commercial                                                                                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Autres immobilisations incorporelles                                                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | En cours, avances et acomptes                                                                    |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | <b>Immobilisations corporelles :</b>                                                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Terrains                                                                                         |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Constructions                                                                                    |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Install. techniques, matériel et outillage indus.                                                |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Autres immobilisations corporelles                                                               | 18 714                      | 5 577                                             | 13 137  | 25 866                        | 12 729        | 49.21  |
|                  | En cours, avances et acomptes                                                                    |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | <b>Immobilisations financières (1) :</b>                                                         |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Participations                                                                                   | 2 976                       |                                                   | 2 976   | 2 880                         | 96            | 3.33   |
|                  | Créances rattachées à des participations                                                         |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                                                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Autres titres immobilisés                                                                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Prêts                                                                                            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Autres immobilisations financières                                                               | 5 688                       |                                                   | 5 688   | 5 640                         | 48            | 0.85   |
|                  | <b>Total de l'actif immobilisé (III)</b>                                                         | 40 702                      | 7 972                                             | 32 730  | 46 423                        | 13 693        | 29.50  |
| ACTIF CIRCULANT  | <b>Stocks et en-cours :</b>                                                                      |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Matières premières et autres approvision.                                                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | En-cours de production                                                                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Produits finis                                                                                   |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Marchandises                                                                                     |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Avances et acomptes versés sur commandes                                                         |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | <b>Créances (2) :</b>                                                                            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Créances Clients et Comptes rattachés                                                            | 253 876                     |                                                   | 253 876 | 125 843                       | 128 033       | 101.74 |
|                  | Autres créances                                                                                  | 2 261                       |                                                   | 2 261   | 7 964                         | 5 704         | 71.62  |
|                  | Charges constatées d'avance                                                                      | 6 180                       |                                                   | 6 180   | 1 180                         | 5 000         | 423.73 |
|                  | Capital souscrit appelé, non versé                                                               |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | <b>Valeurs mobilières de placement :</b>                                                         |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Actions propres                                                                                  |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Autres titres                                                                                    |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Instruments fi. à terme et jetons détenus                                                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Disponibilités                                                                                   | 48 754                      |                                                   | 48 754  | 100 271                       | 51 516        | 51.38  |
|                  | <b>Total de l'actif circulant (IV)</b>                                                           | 311 071                     |                                                   | 311 071 | 235 258                       | 75 813        | 32.23  |
|                  | Frais d'émission des emprunts (V)                                                                |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Primes de remboursement des emprunts (VI)                                                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)                                                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>                                                      | 351 773                     | 7 972                                             | 343 801 | 281 681                       | 62 120        | 22.05  |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

AB AN

BILAN PASSIF

| PASSIF                     |                                                        | Exercice N<br>31/12/2025 12 | Exercice N-1<br>31/12/2024 14 | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                            |                                                        |                             |                               | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES        | Capital (Dont versé : 50 000 )                         | 50 000                      | 50 000                        |               |        |
|                            | Primes d'émission, de fusion, d'apport                 |                             |                               |               |        |
|                            | Ecarts de réévaluation                                 |                             |                               |               |        |
|                            | Ecarts d'équivalence                                   |                             |                               |               |        |
|                            | Réserves                                               |                             |                               |               |        |
|                            | Réserve légale                                         |                             |                               |               |        |
|                            | Réserves statutaires ou contractuelles                 |                             |                               |               |        |
|                            | Réserves réglementées                                  |                             |                               |               |        |
|                            | Autres réserves                                        |                             |                               |               |        |
|                            | Report à nouveau                                       | 80 494                      |                               | 80 494        |        |
|                            | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)             | 43 991                      | 80 494                        | 124 485       | 154.65 |
|                            | Subventions d'investissement                           |                             |                               |               |        |
|                            | Provisions réglementées                                |                             |                               |               |        |
|                            | Total des capitaux propres (I)                         | 13 497                      | 30 494                        | 43 991        | 144.26 |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs          |                             |                               |               |        |
|                            | Avances conditionnées                                  |                             |                               |               |        |
|                            | Total autres fonds propres (I bis)                     |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS                 | Provisions pour risques                                |                             |                               |               |        |
|                            | Provisions pour charges                                |                             |                               |               |        |
|                            | Total des provisions (II)                              |                             |                               |               |        |
| DETTES (I)                 | Dettes financières                                     |                             |                               |               |        |
|                            | Emprunts obligataires convertibles                     |                             |                               |               |        |
|                            | Autres emprunts obligataires                           |                             |                               |               |        |
|                            | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 58 013                      | 77 905                        | 19 892        | 25.53  |
|                            | Emprunts et dettes financières diverses                |                             |                               |               |        |
|                            | Instruments financiers à terme                         |                             |                               |               |        |
|                            | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                             |                               |               |        |
|                            | Dettes d'exploitation                                  |                             |                               |               |        |
|                            | Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 33 652                      | 42 086                        | 8 434         | 20.04  |
|                            | Dettes fiscales et sociales                            | 235 477                     | 115 169                       | 120 308       | 104.46 |
|                            | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                             |                               |               |        |
|                            | Autres dettes                                          | 3 162                       | 77 015                        | 73 853        | 95.89  |
|                            | Produits constatés d'avance                            |                             |                               |               |        |
|                            | Total des dettes (III)                                 | 330 304                     | 312 175                       | 18 129        | 5.81   |
|                            | Ecarts de conversion passif (IV)                       |                             |                               |               |        |
|                            | TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)             | 343 801                     | 281 681                       | 62 120        | 22.05  |

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

283 318

248 011

AS B

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                            | Exercice N 31/12/2025 12 |             |           | Exercice N-1<br>31/12/2024 14 | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                                            | France                   | Exportation | Total     |                               | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (I)</b>                                         |                          |             |           |                               |               |        |
| Ventes de marchandises                                                     |                          |             |           |                               |               |        |
| Production vendue de biens                                                 |                          |             |           |                               |               |        |
| Production vendue de services                                              | 1 493 473                |             | 1 493 473 | 914 934                       | 578 539       | 63.23  |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                                   | 1 493 473                |             | 1 493 473 | 914 934                       | 578 539       | 63.23  |
| Production stockée                                                         |                          |             |           |                               |               |        |
| Production immobilisée                                                     |                          |             |           |                               |               |        |
| Subventions                                                                |                          |             | 1 250     |                               | 1 250         |        |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                   |                          |             |           | 1 610                         | 1 610         | 100.00 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       |                          |             | 11 000    |                               | 11 000        |        |
| Autres produits                                                            |                          |             | 434       | 3 371                         | 2 937         | 87.14  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                               |                          |             | 1 506 157 | 919 915                       | 586 242       | 63.73  |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                              |                          |             |           |                               |               |        |
| Achats de marchandises                                                     |                          |             |           |                               |               |        |
| Variation de stock                                                         |                          |             |           |                               |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                  |                          |             |           |                               |               |        |
| Variation de stock                                                         |                          |             |           |                               |               |        |
| Autres achats et charges externes (1)                                      |                          |             | 137 960   | 139 223                       | 1 263         | 0.91   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      |                          |             | 28 093    | 21 068                        | 7 024         | 33.34  |
| Salaires                                                                   |                          |             | 1 065 585 | 678 931                       | 386 654       | 56.95  |
| Cotisations sociales                                                       |                          |             | 186 341   | 133 499                       | 52 843        | 39.58  |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                          |                          |             |           |                               |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                         |                          |             | 4 192     | 7 135                         | 2 943         | 41.24  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                          |                          |             |           |                               |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                          |                          |             |           |                               |               |        |
| Dotations aux provisions                                                   |                          |             |           |                               |               |        |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |                          |             | 9 645     |                               | 9 645         |        |
| Autres charges                                                             |                          |             | 24 116    | 14 711                        | 9 405         | 63.93  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                               |                          |             | 1 455 933 | 994 567                       | 461 366       | 46.39  |
| <b>1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                                    |                          |             | 50 224    | 74 652                        | 124 876       | 167.28 |
| <b>Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :</b>            |                          |             |           |                               |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                |                          |             |           |                               |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                 |                          |             |           |                               |               |        |

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

AR MB

## ANNEXE

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

- Changements de comptabilisation : les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

o En terme de résultat exceptionnel :

\* Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;

\* Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;

\* Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

o Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

\* Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;

\* Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

- Changements de présentation : les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

o Présentation du compte de résultat :

\* Le résultat exceptionnel est synthétisé sur deux lignes " charges et produits exceptionnels " dans le compte de résultat ;

\* Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne " reprise sur amortissements, dépréciations et provisions " ;

o Présentation du bilan :

\* Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;

\* Les charges constatées d'avance sont comptabilisées dans les créances ;

\* Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles)

AB

## ANNEXE

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

### - MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

#### Etat des immobilisations

|                                                              | Montant brut<br>à l'ouverture<br>de l'exercice | Augmentations | Diminutions   | Montant brut<br>à la clôture<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                                                |               |               |                                               |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 13 324                                         |               |               | 13 324                                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                                                |               |               |                                               |
| Installations générales, agencements, aménagements divers    | 4 910                                          |               |               | 4 910                                         |
| Matériel de transport                                        | 13 000                                         |               | 13 000        |                                               |
| Matériel de bureau et matériel informatique                  | 5 000                                          |               |               | 5 000                                         |
| Mobilier                                                     | 8 804                                          |               |               | 8 804                                         |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                                                |               |               |                                               |
| Participations                                               | 2 880                                          | 96            |               | 2 976                                         |
| Autres immobilisations financières                           | 5 640                                          | 48            |               | 5 688                                         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>53 558</b>                                  | <b>144</b>    | <b>13 000</b> | <b>40 702</b>                                 |

#### Etat des amortissements

|                                                              | Amortissements<br>cumulés à<br>l'ouverture de<br>l'exercice | Dotations de<br>l'exercice | Diminutions  | Amortissements<br>cumulés à la<br>clôture de<br>l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                                                             |                            |              |                                                            |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 1 287                                                       | 1 108                      |              | 2 395                                                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                                                             |                            |              |                                                            |
| Installations générales, agencements, aménagements divers    | 532                                                         | 491                        |              | 1 023                                                      |
| Matériel de transport                                        | 2 892                                                       | 463                        | 3 355        |                                                            |
| Matériel de bureau et matériel informatique                  | 1 401                                                       | 1 250                      |              | 2 651                                                      |
| Mobilier                                                     | 1 023                                                       | 880                        |              | 1 903                                                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>7 135</b>                                                | <b>4 192</b>               | <b>3 355</b> | <b>7 972</b>                                               |

AB M

ANNEXE

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

|                                                              | Durée d'utilisa-<br>tion ou<br>taux d'amor-<br>tissement | Mode<br>d'amortissement |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                                                          |                         |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 3 ans                                                    | Linéaire                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                                                          |                         |
| Installations générales, agencements, aménagements divers    | 10 ans                                                   | Linéaire                |
| Matériel de transport                                        | 5 ans                                                    | Linéaire                |
| Matériel de bureau et matériel informatique                  | 4 ans                                                    | Linéaire                |
| Mobilier                                                     | 10 ans                                                   | Linéaire                |

Etat des dépréciations

|                                        | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Sur immobilisations incorporelles      |                             |                            |                                     |                                         |                           |
| Sur immobilisations corporelles        |                             |                            |                                     |                                         |                           |
| Sur titres mises en équivalence        |                             |                            |                                     |                                         |                           |
| Sur titres de participation            |                             |                            |                                     |                                         |                           |
| Sur autres immobilisations financières |                             |                            |                                     |                                         |                           |
| Sur stocks et en cours                 |                             |                            |                                     |                                         |                           |
| Sur comptes clients                    |                             |                            |                                     |                                         |                           |
| Autres provisions pour dépréciation    |                             |                            |                                     |                                         |                           |
| TOTAL                                  |                             |                            |                                     |                                         |                           |

Néant

Consigné conforme

AB/B

## ANNEXE

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

### - DÉPRÉCIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT -

(Art. 832-8)

### - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

#### Etat des échéances des créances

|                                               | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 5 688          |                | 5 688         |
| Autres créances clients                       | 253 876        | 253 876        |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 4              | 4              |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 48             | 48             |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 2 084          | 2 084          |               |
| Débiteurs divers                              | 125            | 125            |               |
| Charges constatées d'avance                   | 6 180          | 6 180          |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>268 005</b> | <b>262 317</b> | <b>5 688</b>  |

### - CAPITAUX PROPRES -

(Art. 832-11)

#### Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

| Actions / parts sociales | Valeurs nominales en euros | Nombre à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Nombre à la clôture de l'exercice |
|--------------------------|----------------------------|------------------------------------|---------------|-------------|-----------------------------------|
| Actions                  | 1.00                       | 50 000                             |               |             | 50 000                            |

#### Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

|                    | Nombre d'actions / parts sociales | Valeur nominale | Commentaires/Droits conférés |
|--------------------|-----------------------------------|-----------------|------------------------------|
| Actions ordinaires | 50 000                            | 1               |                              |
| <b>TOTAL</b>       | <b>50 000</b>                     |                 |                              |

AB

## ANNEXE

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

### Tableau de variation des capitaux propres

|                                        | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat de l'exercice N-1 | Distribution de dividendes | Augmentation de capital |
|----------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Capital                                | 50 000                              |                                           |                            |                         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport |                                     |                                           |                            |                         |
| Ecart de réévaluation                  |                                     |                                           |                            |                         |
| Ecart d'équivalence                    |                                     |                                           |                            |                         |
| Réserve légale                         |                                     |                                           |                            |                         |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                                     |                                           |                            |                         |
| Réserves réglementées                  |                                     |                                           |                            |                         |
| Autres réserves                        |                                     |                                           |                            |                         |
| Report à nouveau                       |                                     | 80 494-                                   |                            |                         |
| Résultat de l'exercice                 | 80 494-                             |                                           |                            |                         |
| Subventions d'investissement           |                                     |                                           |                            |                         |
| Provisions réglementées                |                                     |                                           |                            |                         |
| Total des capitaux propres             | 30 494-                             | 80 494-                                   |                            |                         |

|                                        | Réduction de capital | Résultat de l'exercice | Autres (à préciser) | Montant à la clôture de l'exercice |
|----------------------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|------------------------------------|
| Capital                                |                      |                        |                     | 50 000                             |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport |                      |                        |                     |                                    |
| Ecart de réévaluation                  |                      |                        |                     |                                    |
| Ecart d'équivalence                    |                      |                        |                     |                                    |
| Réserve légale                         |                      |                        |                     |                                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                      |                        |                     |                                    |
| Réserves réglementées                  |                      |                        |                     |                                    |
| Autres réserves                        |                      |                        |                     |                                    |
| Report à nouveau                       |                      |                        |                     | 80 494-                            |
| Résultat de l'exercice                 |                      |                        |                     | 43 991                             |
| Subventions d'investissement           |                      |                        |                     |                                    |
| Provisions réglementées                |                      |                        |                     |                                    |
| Total des capitaux propres             |                      |                        |                     | 13 497                             |

AB 13

## ANNEXE

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

### - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

#### État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

|                                                          | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans  | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 179            | 179            |               |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 57 635         | 10 649         | 46 986        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 33 652         | 33 652         |               |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 116 763        | 116 763        |               |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 51 246         | 51 246         |               |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 66 505         | 66 505         |               |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 962            | 962            |               |                 |
| Groupe et associés                                       | 2 119          | 2 119          |               |                 |
| Autres dettes                                            | 1 043          | 1 043          |               |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>330 104</b> | <b>283 118</b> | <b>46 986</b> |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 19 864         |                |               |                 |

### - PRÉCISIONS SUR LES DETTES -

(Art. 832-16)

|                                                        | Montant garanti |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 57 635          |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>57 635</b>   |

### - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES -

(Art. 832-18)

| Par catégorie d'activités     | Montant N        | Montant N-1    |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| Production vendue de services | 1 493 473        | 914 934        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>1 493 473</b> | <b>914 934</b> |

AB

ANNEXE

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

| Par marchés géographiques | Montant N | Montant N-1 |
|---------------------------|-----------|-------------|
| France                    | 1 493 473 | 914 934     |
| TOTAL                     | 1 493 473 | 914 934     |

- PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 4 760   |
| TOTAL                                                                    | 4 760   |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 179     |
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 2 119   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 9 475   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 64 204  |
| Autres dettes                                                          | 1 043   |
| TOTAL                                                                  | 77 020  |

- PRÉCIS. RELATIVES AUX PRODUITS ET CHARGES INSCRITS EN RÉS. EXCEP. -

(Art. 832-21)

AR 13

## ANNEXE

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

### - AVANCES, CRÉDITS ET ENGAGEMENTS -

(Art. 835-1)

Néant

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Néant

### - ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

Néant

AB 1

## ANNEXE

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

### - INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF -

(Art. 837-1)

- L'effectif moyen pendant l'exercice est de **2 personnes**, conformément à l'article D.123-200 du Code de commerce.

### - INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF PAR CATÉGORIE -

(Art. 837-2)

| Répartition des effectifs par catégorie | Effectif moyen employé pendant l'exercice |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------|
| Employés                                | 2                                         |
| TOTAL                                   | 2                                         |

Le 01/04/2026  
2 AB PRESIDENT



COMPTE DE RESULTAT

|                                                                      | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                                      | 31/12/2025 12 | 31/12/2024 14 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                           |               |               |               |        |
| De participation (2)                                                 |               |               |               |        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)    |               |               |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (2)                            |               |               |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions                             |               |               |               |        |
| Différences positives de change                                      |               |               |               |        |
| Produits des cessions d'immobilisations financières                  |               |               |               |        |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie     |               |               |               |        |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                             |               |               |               |        |
| <b>Charges financières</b>                                           |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions    |               |               |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (3)                                   | 6 233         | 5 842         | 391           | 6.69   |
| Différences négatives de change                                      |               |               |               |        |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées            |               |               |               |        |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie    |               |               |               |        |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                            | 6 233         | 5 842         | 391           | 6.69   |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                  | 6 233         | 5 842         | 391           | 6.69   |
| <b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>           | 43 991        | 80 494        | 124 485       | 154.65 |
| <b>Produits exceptionnels (VII)</b>                                  |               |               |               |        |
| <b>Charges exceptionnelles (VIII)</b>                                |               |               |               |        |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           |               |               |               |        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)        |               |               |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                         |               |               |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                              | 1 506 157     | 919 915       | 586 242       | 63.73  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                        | 1 462 166     | 1 000 409     | 461 757       | 46.16  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b> | 43 991        | 80 494        | 124 485       | 154.65 |

(2) Dont produits concernant les entreprises liées  
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

2 119 1 314

Certifié conforme.

AR MB

## ANNEXE

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

### - PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.

La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

#### Liste des principales méthodes

- Les engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires font l'objet d'une **information dans l'annexe**, conformément aux dispositions applicables.

#### Événements post-clôture

Cession des parts de PVI le 15/01/2026

#### Informations significatives

##### Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable

L'Autorité des normes comptables a adopté un règlement relatif à la modernisation des états financiers (Règlement n°2022-06 du 04 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, relatif au plan comptable général.

Celui-ci donne lieu au reclassement suivants :

AB M

**3AP**

Société par actions simplifiée au capital de 50.000 €  
Siège sociale : Le Puy-en-Velay (43000) – 65 Rue du Faubourg Saint-Jean  
981 254 287 RCS du Puy-en-Velay

(ci-après, la « **Société** »)

---

**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE**  
**EN DATE DU 10 JUIN 2026**

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

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat net comptable de l'exercice écoulé, soit un bénéfice de 43.990,89 €, en totalité au poste de « *Report à nouveau* ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à 13.496,89 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il vous est rappelé que s'agissant du deuxième exercice social de la Société, aucune distribution de dividendes n'est intervenue depuis l'immatriculation de la Société.

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

\*

\* \*

*Certifié conforme.*

---

**La société 2AB, Président**

Représentée par Monsieur Antoine Barthélémy

Signature

AB B