DNLC CONSULTING
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 euros
Siège social : 12 Rue Marquenelle, 60190 BAILLEUL LE SOC
881 389 696 RCS BEAUVAIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2026

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

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à -183 054,78 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : ..... -183 054,78 euros

- Imputer sur le compte « **autres réserves** »..... -183 054,78 euros

L'Associé Unique décide en outre de prélever la somme de 1 000 000,00 euros sur le compte « **autres réserves** » et de l'affecter à titre de dividende, soit 1 000,00 euros par action.

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 30 septembre 2026.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 000 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Total dividendes	Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %
2024	250 000 €	250 000 €	-
2023	150 000 €	150 000 €	-
2022	60 000 €	60 000 €	-

Certifié conforme
Le Président
Signé par Nicolas DEBRUNE
Le 31 juil. 2026

Signed with Universign
doc_5ew5
tx_Ab68OXAqKql7

SAS DNLC CONSULTING

COMPTES ANNUELS ARRETES
au 31/12/2025

Certifié conforme à l'original

Signé par Nicolas DEBRUNE
Le 31 juil. 2026

Signed with Universign
doc_WmB
tx_Ab68OXAqKql7

12 Rue Marquenelle

60190 BAILLEUL LE SOC

Numéro SIRET : 88138969600025

Société d'Expertise Comptable - Commissariat inscrite au Conseil Régional de l'Ordre du Nord-Pas de Calais et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Douai - Organisme de Formation (OF)
CAPITAL 100 000 € • SIRET 494 029 119 00042

HARMONIUM
76 BIS, rue de la gare
59170 Croix
FRANCE

Contact :
03 20 53 76 06
accueil@harmonium-experts.fr
www.harmonium-experts.fr

Sommaire

Bilan et Compte de Résultat	1
Annexe	6

Bilan et Compte de Résultat

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	138 535	20 791	117 744	2 035
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	1 058 866		1 058 866	1 300 490
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	700 000		700 000	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total de l'actif immobilisé (III)	1 897 401	20 791	1 876 610	1 302 525
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises	98 947		98 947	223 135
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	16 000		16 000	173 772
	Autres créances	2 340 474		2 340 474	758 688
	Charges constatées d'avance				
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres	804 837		804 837	3 804 837
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	1 043 221		1 043 221	322 230
	Total de l'actif circulant (IV)	4 303 479		4 303 479	5 282 662
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	6 200 880	20 791	6 180 089	6 585 187
	(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(2) dont créances à moins d'un an			2 356 474	932 461

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé)	1 000	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 014 431	119 333
	Report à nouveau		69 019
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(183 055)	6 076 079
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 832 476	6 265 531
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)	270 011	33 174
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 340	5 446
	Dettes fiscales et sociales	3 672	162 674
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	64 591	118 363
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	347 613	319 657
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	6 180 089	6 585 187

(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	347 613	319 657
(2)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	191 750		191 750	
	Production vendue	174 928		174 928	297 272
	Montant net du chiffre d'affaires	366 678		366 678	297 272
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				23 400
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			1	
	Total des produits d'exploitation			366 679	320 672
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			98 947	223 135
	Variation de stocks			124 187	(223 135)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			70 969	248 728
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 546	15 667
	Salaires			160 690	180 585
	Cotisations sociales			46 540	42 255
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 742	61 825
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			1	1
	Total des charges d'exploitation			534 623	549 060
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(167 944)	(228 389)

(1) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(167 944)	(228 389)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)	50 024	3 916
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	24 293	186
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des cessions d'immobilisations financières	152 196	
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers	226 513	4 102
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)		5 209
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	241 624	
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	241 624	5 209
	RESULTAT FINANCIER	(15 111)	(1 106)
	RESULTAT COURANT avant impôts	(183 055)	(229 495)
	Produits exceptionnels		6 799 399
	Charges exceptionnelles		340 313
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		6 459 086
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		153 512
	Total des produits	593 192	7 124 173
	Total des charges	776 247	1 048 094
	BENEFICE OU PERTE	(183 055)	6 076 079

(2) dont produits concernant les entitées liées
(3) dont intérêts concernant les entitées liées

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 6 180 089 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 593 192 euros et un total charges de 776 247 euros, dégageant ainsi un résultat de -183 055 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (hormis application du règlement n°2022-06, voir paragraphe ci-dessous) ;
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03, modifié par le règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 et publié au Journal officiel du 30 décembre 2023, applicable à compter des exercices ouverts au 01/01/2025. La première application du règlement de l'ANC n°2022-06 constitue un changement de méthode comptable.

Les principaux impacts du changement de règlementation sont les suivants :

- Suppression des transferts de charges (poste 79) ;
- Nouvelle définition du résultat exceptionnel, désormais limité aux opérations directement liées à un évènement majeur et inhabituel ;
- Réforme du contenu des annexes.

Aucun autre changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Type	Mode d'amortissement	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel bureau	Linéaire	5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

	Règlement ANC 2022-06	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			132 212			132 212
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 083		3 240			6 323
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 083		135 452			138 535
FINANCIERES	Participations	1 300 490				241 624	1 058 866
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés			700 000			700 000
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 300 490		700 000		241 624	1 758 866
	TOTAL	1 303 573		835 452		241 624	1 897 401

Amortissements

Règlement ANC 2022-06

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport				18 803		18 803
	Matériel de bureau, mobilier			1 048	939		1 987
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 048	19 742		20 791
	TOTAL			1 048	19 742		20 791

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse-ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	16 000	16 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	14 752	14 752	
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 112	13 112	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	2 158 555	2 158 555	
	Débiteurs divers	154 055	154 055	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	2 356 474	2 356 474	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 340	9 340		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 590	3 590		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	82	82		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	270 011	270 011		
	Autres dettes	64 591	64 591		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	347 613	347 613		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	250 983

Capital social

	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 000,00	1,0000	1 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	1 000,00	1,0000	1 000,00

Produits à recevoir (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		120 000	(120 000)	100,0
Autres créances		6 792	(6 792)	100,0
TOTAL		126 792	(126 792)	100,0

Charges à payer (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 264	4 133	131	3,17
Dettes fiscales et sociales	3 672	19 498	(15 826)	-81,17
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		118 363	(118 363)	100,0
TOTAL	7 936	141 994	(134 058)	-94,41