

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIJON - 2104 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 20/08/2026 - 10615 - 1994 B 00331 - 352 203 251 - RGA EXPERTISE & AUDIT

Copie certifiée conforme

RGA Expertise & Audit

BILAN ACTIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

[Signature]

Etat définitif

ACTIF		Exercice clos le		Exercice précédent			
Déposé au Greffe du Tribunal de Commerce de Dijon		31/12/2025 (12 mois)		31/12/2024 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (I)							
Frais d'établissement (II)							
Immobilisations incorporelles							
Frais de développement							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires		11 317	11 317				
Fonds commercial		601 106		601 106	23,34	601 106	20,52
Autres immobilisations incorporelles		64 029		64 029	2,49	64 029	2,19
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions		178 673	178 673			747	0,03
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		284 015	193 218	90 797	3,53	114 878	3,92
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes							
Immobilisations financières							
Participation							
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés		1 513		1 513	0,06	1 513	0,05
Prêts							
Autres immobilisations financières		335		335	0,01	335	0,01
Total de l'actif immobilisé (III)		1 140 987	383 209	757 779	29,42	782 608	26,71
Stocks et en-cours							
Matières premières et autres approvisionnements							
En cours de production		640 170		640 170	24,86	544 271	18,58
Produits finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Créances							
Créances clients et comptes rattachés		576 193	17 474	558 719	21,69	798 103	27,24
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		3 051		3 051	0,12	11 468	0,39
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices		2 940		2 940	0,11	769	0,03
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		34 499		34 499	1,34	48 715	1,66
. Autres		13 868		13 868	0,54	23 526	0,80
Charges constatées d'avance		35 388		35 388	1,37	39 070	1,33
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
. Actions propres							
. Autres titres		370 000		370 000	14,37	520 000	17,75
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		158 992		158 992	6,17	161 250	5,50
Total de l'actif circulant (IV)		1 835 101	17 474	1 817 627	70,58	2 147 172	73,29
Frais d'émission des emprunts (V)							

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Primes de remboursement des emprunts	(VI)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif	(VII)						
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		2 976 089	400 683	2 575 406	100,00	2 929 779	100,00

BILAN PASSIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

PASSIF

Exercice clos le
31/12/2025
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2024
(12 mois)**Capitaux propres**Capital (dont versé : 136 400)
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...

Ecart de réévaluation

Ecart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice

Résultat de l'exercice précédent à affecter

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)**Autres fonds propres**

Produits des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)**Provisions pour risques et charges**

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL DES PROVISIONS (II)**Emprunts et dettes**

Emprunts obligataires convertibles

Autres Emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Instruments financiers à terme

Avances & acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits constatés d'avance

TOTAL DES DETTES (III)

Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif

(IV)

TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à IV)

136 400

5,30

136 400

4,66

108 802

4,22

108 802

3,71

13 640

0,53

13 000

0,44

27 795

1,08

27 968

0,95

122 216

4,75

130 046

4,44

408 852

15,88

416 217

14,21

78 713

3,06

177 723

6,07

320 724

10,95

265 922

10,33

319 952

10,92

385 655

14,97

409 665

13,98

307 399

11,94

28 772

0,98

1 128 866

43,83

1 256 726

42,89

2 166 554

84,12

2 513 563

85,79

2 575 406

100,00

2 929 779

100,00

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Parts bénéficiaires

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été établis et présentés en conformité avec les dispositions du règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par l'arrêté ministériel du 4 novembre 2022 relatif au Plan Comptable Général.

Les méthodes de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent pour tenir compte des évolutions réglementaires s'agissant du Plan Comptable Général pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des points liés à la mise en Suivre du règlement ANC 2022-06
- indépendance des exercices,

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les en cours de production sont valorisés sur la base des temps engagés du millésime en cours à la clôture, temps valorisés au prix de revient.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiés pour tenir compte de la mise en œuvre du règlement ANC 2022-06.

Cette mise en œuvre est sans incidence majeure sur la présentation des comptes

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

RGA est inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables.

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Autres immobilisations incorporelles	676 451		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	178 673		
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	75 911		2 343
Matériel de transport	44 670		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	171 680		9 587
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	470 933		11 931
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 513		
Prêts et autres immobilisations financières	335		
TOTAL	1 848		
TOTAL GENERAL	1 149 232		11 931

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Autres immobilisations incorporelles			676 451	676 451
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			178 673	178 673
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			78 254	78 254
Matériel de transport			44 670	44 670
Matériel de bureau, informatique, mobilier		20 176	161 091	161 091
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		20 176	462 688	462 688
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 513	1 513
Prêts et autres immobilisations financières			335	335
TOTAL			1 848	1 848
TOTAL GENERAL		20 176	1 140 987	1 140 988

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	11 317			11 317
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	177 926	747		178 673
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	27 488	10 948		38 436
Matériel de transport	24 141	5 336		29 477
Matériel de bureau, informatique, mobilier	125 753	19 728	20 176	125 305
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	355 308	36 759	20 176	371 892
TOTAL GENERAL	366 625	36 759	20 176	383 209

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	747				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	10 948				
Matériel de transport	5 336				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 728				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	36 759				
TOTAL GENERAL	36 759				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	37 447	15 463	35 436	17 474
TOTAL Dépréciations	37 447	15 463	35 436	17 474
TOTAL GENERAL	37 447	15 463	35 436	17 474
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		15 463	35 436	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	335		335
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	576 193	576 193	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	2 940	2 940	
- T.V.A	34 499	34 499	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	16 920	16 920	
Charges constatées d'avance	35 388	35 388	
TOTAL GENERAL	666 275	665 940	335
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	78 713	49 166	29 547	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	265 922	265 922		
Personnel et comptes rattachés	145 686	145 686		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	111 691	111 691		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	119 608	119 608		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 671	8 671		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	286 274	286 274		
Autres dettes	21 125	21 125		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 128 866	1 128 866		
TOTAL GENERAL	2 166 554	2 137 007	29 547	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	98 765			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	53 220		
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 088	180 000	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		286 274	
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières		14 717	

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fusion 2006			601 106	601 106
Rachat clientèle	64 029			64 029

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	7 224
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	20 450
TOTAL	27 674

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 516
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 240
Dettes fiscales et sociales	186 266
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	401 022

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	35 388	1 128 866
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	35 388	1 128 866

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	682	200,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	682	200,00

RG A Expertise & Audit

S.A.S. au capital de 136 400,00 Euros

Siège social : 1 RUE DU DAUPHINE

CS 90056

21121 FONTAINE LES DIJON

R.C.S : DIJON B 352 203 251

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26/06/2026

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

(résolution proposée)

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

- 6 AOUT 2026

21000 DIJON

DEUXIEME RESOLUTION

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2025** faisant ressortir un **bénéfice** de **122 215,55** Euros. A ce résultat s'ajoute un prélèvement sur Prime d'émission à hauteur de **544,45** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **122 760,00** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **122 760,00** Euros, de la façon suivante :

- A titre de dividendes à hauteur de 122 760,00 Euros soit 180 Euros par action.

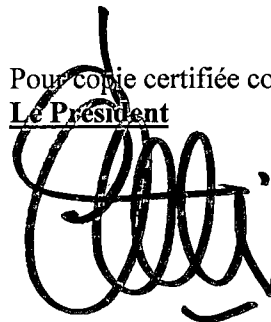
Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes correspondants au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Revenus éligibles à l'abattement de 40%</i>		<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
	<i>Dividendes</i>	<i>Autres revenus distribués</i>	
31/12/2024	125 980		
31/12/2023	125 450		
31/12/2022	89 700		

Pour copie certifiée conforme

Le Président



RGA Expertise & Audit
S.A.S. au capital de 136 400,00 Euros
Siège social : 1 RUE DU DAUPHINE
CS 90056
21121 FONTAINE LES DIJON
R.C.S : DIJON B 352 203 251

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26/06/2026
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2025
(résolution votée)

DEUXIEME RESOLUTION

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2025** faisant ressortir un **bénéfice** de **122 215,55** Euros. A ce résultat s'ajoute un prélèvement sur Prime d'émission à hauteur de **544,45** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **122 760,00** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **122 760,00** Euros, de la façon suivante :

- A titre de dividendes à hauteur de 122 760,00 Euros soit 180 Euros par action.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes correspondants au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Revenus éligibles à l'abattement de 40%</i>		<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
	<i>Dividendes</i>	<i>Autres revenus distribués</i>	
31/12/2024	125 980		
31/12/2023	125 450		
31/12/2022	89 700		

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

Pour copie certifiée conforme
Le Président

