Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

A.S.I
Société par actions simplifiée
au capital de 27 480 euros
Siège social : 8 rue Victor Ségalen
29270 CARHAIX-PLOUGUER
418 307 377 RCS BREST

Comptes
clos le 31 décembre 2025

Certifiés conformes
La société H2I
Présidente
Représentée par Monsieur Philippe HENRY

DocuSigned by:
Philippe HENRY
9491F2534F11429...

Acte sous signature électronique via la plate-forme Docusign©,
conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	187 187,30	- 141 356,93	45 830,37	70 752,40
Fonds commercial	76 194,90		76 194,90	76 194,90
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				12 800,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	83 774,92	- 67 600,27	16 174,65	29 573,01
Autres immobilisations corporelles	509 471,27	- 211 496,42	297 974,85	324 096,89
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	84 649,00		84 649,00	105 510,00
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	30,24		30,24	30,24
Prêts				
Autres immobilisations financières	54 917,11		54 917,11	55 578,18
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**996 224,74**	**- 420 453,62**	**575 771,12**	**674 535,62**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	363 307,81		363 307,81	369 860,53
En-cours de production	162 126,62		162 126,62	161 188,86
Produits finis				
Marchandises	276 818,43		276 818,43	285 065,95
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Clients et comptes rattachés	1 385 662,20	- 16 447,27	1 369 214,93	1 225 515,54
Autres créances	181 127,78		181 127,78	201 897,82
Charges constatées d'avance	177 422,03		177 422,03	118 656,85
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	3 546,43		3 546,43	10 029,15
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**2 550 011,30**	**- 16 447,27**	**2 533 564,03**	**2 372 214,70**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des obligations (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)	**3 546 236,04**	**- 436 900,89**	**3 109 335,15**	**3 046 750,32**
(1) Dont à moins d'un an (brut)	54 917,11			
(2) Dont à moins d'un an (brut)	1 744 212,01			
Clause de réserve de propriété - Immobilisations				
Clause de réserve de propriété - Stocks				
Clause de réserve de propriété - Créances				

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	**Total**
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (1)	27 480,00	27 480,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	177 883,00	177 883,00
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équilvalence		
Réserves		
Réserve légale	2 500,00	2 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	182 377,17	182 377,17
Report à nouveau	- 187 351,16	- 124 978,72
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	194 790,67	- 62 372,44
Acomptes sur dividendes		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**397 679,68**	**202 889,01**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (2)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	944 795,95	1 068 402,55
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	508 365,15	467 107,12
Dettes fiscales et sociales	968 133,75	962 475,46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	290 360,62	345 876,18
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (III)	**2 711 655,47**	**2 843 861,31**
Ecart de conversion et différences d'évaluations - passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**3 109 335,15**	**3 046 750,32**
(1) Dont versé		
(2) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 460 439,83	
(3) Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

Annexe

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

Faits caractéristiques

Eléments significatifs

Nous notons une augmentation du chiffre d'affaires entre décembre 2025 et décembre 2024 d'environ 261000€ ce qui induit une augmentation du poste créance client de 376 ke à 475 ke.

En 2025, le société à subit deux procès prud'hommaux. Le premier a été gagné en première instance. Le second est perdu en première instance, la société a payé la condamnation sur 2025. Il est fait appel de cette décision sur 2026.

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont comptabilisés directement en charges

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 12 mois à 5 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Eléments spécifiques inscrits dans les immobilisations incorporelles

Les dépenses répondant à la définition des frais de développement ont été activées dans la mesure où se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale ou de viabilité économique.

Les dépenses réalisées dans le but de produire le site internet ont été activées dans la mesure où elles se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale ou de viabilité économique.

Immobilisations corporelles

Approche par composants

Il n'existe pas d'immobilisations significatives susceptibles de donner lieu à une approche par composants.

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre,seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 2 ans à 7 ans
* Autres immobilisations corporelles : de 2 ans à 20 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont comptabilisés en charges conformément à l'option offerte par la réglementation.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du premier entré – premier sorti.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

Les engagements en matière de retraites complémentaires et d'indemnités de départ en retraite portés par la Société sont présentés dans les Engagements hors bilan.

Les engagements de l'entreprise se composent d'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (en particulier, les indemnités de départ à la retraite).

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :
Taux d'actualisation retenu : **3.60%**
Taux de charges sociales : **34.69%**
Table de mortalité : **INSEE 2024**
Âge légal de départ à la retraite : **60-64 ANS**
Evolution annuelle des salaires : **1%**
Turnover : **FORT**

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013. les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Emprunts

Les primes de remboursement sont amorties sur la durée de vie des emprunts.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	177 953,30			12 800,00	3 566,00	187 187,30	
Fonds commercial	76 194,90					76 194,90	
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours	12 800,00			- 12 800,00			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	**266 948,20**				**3 566,00**	**263 382,20**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	138 487,97		1 921,17		56 634,22	83 774,92	
Autres immobilisations corporelles	**523 886,18**		**24 337,26**		**38 752,17**	**509 471,27**	
Installations générales, agencements, aménagements divers	351 869,59		18 560,00			370 429,59	
Matériel de transport	60 198,69				12 937,96	47 260,73	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	111 817,90		5 777,26		25 814,21	91 780,95	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours	105 510,00				20 861,00	84 649,00	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	**767 884,15**		**26 258,43**		**116 247,39**	**677 895,19**	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	55 608,42		235,34		896,41	54 947,35	
Sous-total	**55 608,42**		**235,34**		**896,41**	**54 947,35**	
Total	**1 090 440,77**		**26 493,77**		**120 709,80**	**996 224,74**	

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

Fonds Commercial

	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
Fonds Commercial	76 194,90			76 194,90

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	107 200,90	37 715,30	3 559,27	141 356,93
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	**107 200,90**	**37 715,30**	**3 559,27**	**141 356,93**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	108 914,96	12 848,79	54 163,48	67 600,27
Autres immobilisations corporelles	**199 789,29**	**49 123,93**	**37 416,80**	**211 496,42**
Installations générales, agencements, aménagements divers	67 557,65	30 666,78		98 224,43
Matériel de transport	34 656,80	10 220,65	11 602,59	33 274,86
Matériel de bureau et informatique, mobilier	97 574,84	8 236,50	25 814,21	79 997,13
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	**308 704,25**	**61 972,72**	**91 580,28**	**279 096,69**
Total	**415 905,15**	**99 688,02**	**95 139,55**	**420 453,62**
(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI				

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**54 917,11**	**54 917,11**	
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2) (3)			
Autres immobilisations financières	54 917,11	54 917,11	
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	**1 744 212,01**	**1 744 212,01**	
Créances clients	**1 385 662,20**	**1 385 662,20**	
Clients douteux ou litigieux	34 008,65	34 008,65	
Autres créances clients	1 351 653,55	1 351 653,55	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (4)			
Créances sociales			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Créances fiscales	**53 947,71**	**53 947,71**	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 669,76	1 669,76	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	52 277,95	52 277,95	
Etat et autres collectivités publiques - Divers			
Autres créances	**127 180,07**	**127 180,07**	
Groupes et associés (3)	24 900,37	24 900,37	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	102 279,70	102 279,70	
Charges constatées d'avance	177 422,03	177 422,03	
Total des créances	**1 799 129,12**	**1 799 129,12**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(3) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques
(4) Provision pour dépréciation antérieurement constituée

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir	18 375,84	3 414,66	14 961,18	438,15
40980000000 - RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	*18 375,84*	*3 414,66*	*14 961,18*	*438,15*
Clients - Factures à établir	443 215,45	526 160,96	- 82 945,51	- 15,76
41810000000 - CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	*443 215,45*	*526 160,96*	*- 82 945,51*	*- 15,76*
Etat - Produits à recevoir	37 160,86	1 400,00	35 760,86	2 554,35
44820000000 - ÉTAT - PRODUITS À RECEVOIR	*37 160,86*		*37 160,86*	
44870000000 - PRODUITS À RECEVOIR		*1 400,00*	*- 1 400,00*	*- 100,00*
Produits à recevoir - Divers	75 303,83	112 439,85	- 37 136,02	- 33,03
46700000000 - AUTRES COMPTES DÉBITEURS OU CRÉDITEURS	*75 303,83*	*103 282,13*	*- 27 978,30*	*- 27,09*
46870000000 - PRODUITS À RECEVOIR		*9 157,72*	*- 9 157,72*	*- 100,00*
Total	*574 055,98*	*643 415,47*	*- 69 359,49*	*- 10,78*

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

Dépréciations des actifs

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise	Montant fin d'exercice
Dépréciations des immobilisations incorporelles				
Dépréciations des immobilisations corporelles				
Dépréciations des immobilisations financières				
Dépréciations sur titres mis en équivalence (1)				
Dépréciations sur titres de participation				
Dépréciations des autres immobilisations financières				
Dépréciations des stocks et en cours				
Dépréciations des comptes clients	55 693,28		39 246,01	16 447,27
Autres provisions pour dépréciations				
Dépréciations sur autres créances				
Dépréciations des valeurs mobilières de placements				
Total	**55 693,28**		**39 246,01**	**16 447,27**

(1) Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI

Fonds commercial

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

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 27480 € décomposé en 2748 titres d'une valeur nominale de 10 €.

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré	- 124 978,72	
Résultat de l'exercice précédent celui déclaré	- 62 372,44	
Prélèvement sur les réserves		
Affectations aux réserves légales		
Affectations aux autres réserves		
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		- 187 351,16
Total	**- 187 351,16**	**- 187 351,16**

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
Capital social ou individuel	27 480,00					27 480,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	177 883,00					177 883,00
Ecarts de réévaluation						
Réserve légale	2 500,00					2 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	182 377,17					182 377,17
Report à nouveau	- 124 978,72	- 62 372,44				- 187 351,16
Autres répartitions						
Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat						
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter						
Résultat de l'exercice	- 62 372,44	62 372,44		194 790,67		194 790,67
Situation nette	**202 889,01**			**194 790,67**		**397 679,68**
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	**202 889,01**			**194 790,67**		**397 679,68**

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

Provisions

Ventilation des dotations et reprises

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
EXPLOITATION		
Dotations d'exploitation		21 708,82
Reprises d'exploitation	39 271,01	
Total Exploitation	**39 271,01**	**- 21 708,82**
FINANCIER		
Dotations financières		
Reprises financières		
Total Financier		
EXCEPTIONNEL		
Dotations exceptionnelles		
Reprises exceptionnelles		
Total Exceptionnel		
Total des dotations et reprises	**39 271,01**	**- 21 708,82**

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	**944 795,95**	**732 330,68**	**212 465,27**	
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	944 795,95	732 330,68	212 465,27	
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine	944 795,95	732 330,68	212 465,27	
Emprunts auprès des associés				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)				
Fournisseurs et comptes rattachés	508 365,15	508 365,15		
AUTRES DETTES	**1 219 744,00**	**1 219 744,00**		
Dettes sociales	**371 387,63**	**371 387,63**		
Personnel et comptes rattachés	183 599,51	183 599,51		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	187 788,12	187 788,12		
Dettes fiscales	**596 746,12**	**596 746,12**		
Impôts sur les bénéfices	14 622,00	14 622,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	576 726,11	576 726,11		
Obligations cautionnées				
Contributions, impôts et taxes recouvrés pour le compte de l'Etat	2 855,00	2 855,00		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 543,01	2 543,01		
Autres	**251 610,25**	**251 610,25**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et Associés (3)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	251 610,25	251 610,25		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	**2 672 905,10**	**2 460 439,83**	**212 465,27**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice	190 353,75			
(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques				

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées	5 636,85	8 265,92	- 2 629,07	- 31,81
51860000000 - INTÉRÊTS COURUS À PAYER	*5 636,85*	*8 265,92*	*- 2 629,07*	*- 31,81*
Fournisseurs - Factures non parvenues	8 000,55	4 114,46	3 886,09	94,45
40810000000 - FOURNISSEURS , FACTURES NON PARVENUES	*8 000,55*	*4 114,46*	*3 886,09*	*94,45*
Personnel - Charges à payer	99 854,42	100 168,75	- 314,33	- 0,31
42820000000 - DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	*99 854,42*	*100 168,75*	*- 314,33*	*- 0,31*
Organismes sociaux - Charges à payer	32 343,46	28 866,84	3 476,62	12,04
43800000000 - ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES À PAYER	*1 253,96*	*1 285,78*	*- 31,82*	*- 2,47*
43820000000 - CHARGES SOCIALES / CONGÉS À PAYER	*31 089,50*	*27 581,06*	*3 508,44*	*12,72*
Etat - Charges à payer	2 543,01	3 077,30	- 534,29	- 17,36
44810000000 - ÉTAT - CHARGES À PAYER	*2 543,01*		*2 543,01*	
44860000000 - ETAT IMPOTAXE A PAYER		*3 077,30*	*- 3 077,30*	*- 100,00*
Charges à payer - Divers	1 258,61		1 258,61	
46800000000 - DIVERS COMPTES CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER	*1 258,61*		*1 258,61*	
Total	*149 636,90*	*144 493,27*	*5 143,63*	*3,56*

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	177 422,03		
48600000000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	*177 422,03*		
Total	**177 422,03**		

Résultat exceptionnel

En produits exceptionnels une indemnité sur un problème de bague sur exercices antérieurs à titre exceptionnel ainsi que la prise en charge par l'assurance du prud homme helias total de 2800€, ainsi que des remboursements de pénalités de tva pour 1260€

Concernant les charges exceptionnelles il s'agit d'une charge assurance non prévu au contrat pour 1250€

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

Autres informations

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 38 personnes dont 0 apprentis.

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	50 679,21
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions	61 888,49
Autres engagements donnés	
Total	**112 567,70**

Engagement indemnité fin de carrière au 31/12/2025 montant 61888.49€

Crédit bail

	Terrains	Construction	Matériel et outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				78 485,00	78 485,00
Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs				37 395,23	37 395,23
Dotations théoriques de l'exercice				21 323,50	21 323,50
Total amortissements théoriques				**58 718,73**	**58 718,73**
Valeur nette				19 766,27	19 766,27
Cumul des redevances des exercices antérieurs				26 254,70	26 254,70
Redevances payées sur l'exercice				10 872,14	10 872,14
Total redevances payées				**37 126,84**	**37 126,84**
Redevances restantes à payer à un an au plus				10 130,76	10 130,76
Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus				2 532,69	2 532,69
Redevances restantes à payer à plus de cinq ans					
Total redevances restantes à payer				**12 663,45**	**12 663,45**
Valeur résiduelle à un an au plus				9 886,66	9 886,66
Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus				28 129,10	28 129,10
Valeur résiduelle à plus de cinq ans					
Total valeur résiduelle				**38 015,76**	**38 015,76**

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

A.S.I
Société par actions simplifiée
au capital de 27 480 euros
Siège social : 8 rue Victor Ségalen
29270 CARHAIX-PLOUGUER
418 307 377 RCS BREST

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2026

AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 194 790,67 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**194 790,67 euros**
Au compte « report à nouveau »	**187 351,16 euros**
Qui s'élève ainsi à 0 euro	
Solde	**7 439,51 euros**
Auquel s'ajoute	
Un prélèvement sur le compte « autres réserves »	**58 560,49 euros**
Qui s'élève ainsi à 123 816,68 euros	
Pour former un bénéfice distribuable de	**66 000,00 euros**
À titre de dividendes aux associés	**66 000,00 euros**
Soit 24,02 euros par titres	

Il est précisé que :
- le montant éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 5 956 euros.
- le montant non éligible à l'abattement de 40 % s'élève à 60 044 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable au 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.
Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur

Docusign Envelope ID: 979FFC26-77EE-8C44-81F9-D14E0C93EBB7

l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.
Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. À défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Le paiement du dividende sera effectué **à compter du 1er juillet 2026.**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Acte sous signature électronique via la plate-forme Docusign©, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

Certifié conforme
La Présidente
La société H2I
Représenté par M. Philippe HENRY

DocuSigned by:
Philippe HENRY
9491F2534F11429...