

3CSDIS
Société à responsabilité limitée au capital de 238 290 euros
Siège social : 154 rue Saint Charles
75015 PARIS
821 536 026 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUILLET 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 28 février 2026

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2026 s'élevant à 145 691,66 euros en totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 741 520,37 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juillet 2026.

Cette résolution est adoptée.

Certifié conforme
La Gérance



Plaquette

Période du 01/03/2025 au 28/02/2026



3CSDIS

Pour copie certifiée conforme

154 Rue Saint Charles
75015 PARIS 15
SIRET 82153602600023

Disini

**forv/s
mazars**

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif - Transition	8
1.5	Bilan passif - Transition	9
1.6	Compte de résultat - Transition	10
1.7	Annexe comptable	12

Comptes annuels

Période du 01/03/2025 au 28/02/2026



Bilan Actif

Actif		Au 28/02/2026			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 28/02/2025
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement (II)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement			
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires			
		Fonds commercial	269 650	269 650	269 650
		Autres immobilisations incorporelles ⁽¹⁾	2 820	2 820	
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			
	TOTAL		2 820	269 650	269 650
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	321 739	303 408	20 379
		Autres immobilisations corporelles	127 156	84 834	49 356
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			2 850
	TOTAL		388 243	60 653	72 585
	Immobilisations financières (2)	Participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
	TOTAL		33 402	33 402	33 380
TOTAL		33 402		33 402	33 380
Total de l'actif immobilisé (III)		754 768	391 063	363 705	375 615
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements			
		En-cours de production de biens			
		En-cours de production de services			
		Produits finis			
		Marchandises	134 263		110 091
	TOTAL		134 263	134 263	110 091
	Créances (3/4)	Avances et acomptes versés sur commandes			
		Créances Clients et Comptes rattachés	19 677	19 677	15 114
		Autres créances	40 037	40 037	31 466
		Charges constatées d'avance	17 689	17 689	17 732
		Capital souscrit appelé, non versé			
	TOTAL		77 404	77 404	64 313
	VMP	Actions propres			
		Autres titres			534 055
	Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus			
		Disponibilités	984 401	984 401	448 895
	TOTAL		984 401	984 401	982 950
Total de l'actif circulant (IV)		1 196 069		1 196 069	1 157 355
Frais d'émission des emprunts (V)					
Primes de remboursement des emprunts (VI)					
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)		1 950 837	391 063	1 559 774	1 532 970
Renvois :		(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont à moins d'un an		33 402	33 380
		(3) Dont à moins d'un an		77 404	
		(4) Dont à plus d'un an			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Bilan Passif

Passif		Au 28/02/2026	Au 28/02/2025
Capitaux propres	Capital (dont versé : 238 290)	238 290	238 290
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	15 840	15 840
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	23 829	23 829
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	595 828	483 141
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	145 691	112 687
	Situation nette avant répartition	1 019 479	873 787
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	1 019 479	873 787
	Montant des émissions de titres participatifs		
Provisions	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres (I bis)		
	Provisions pour risques		
Dettes (2)	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 052	108 796
	Emprunts et dettes financières diverses (1)	11	130 072
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	40 063	238 869
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Renvois	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 825	293 468
	Dettes fiscales et sociales	139 916	121 636
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 208
	Autres dettes	40 489	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (III)	540 294	659 182
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)		1 559 774	1 532 970
Renvois	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
(1) Dont emprunts participatifs			
(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		540 294	659 182

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/03/2025 Au 28/02/2026 12 mois	Du 01/03/2024 Au 28/02/2025 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	5 934 538		5 934 538	5 788 989
	Production vendue : - Biens	15 246		15 246	17 088
	- Services	4 809		4 809	5 551
	Montant net du chiffre d'affaires	5 954 595		5 954 595	5 811 629
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				5 286
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			2	11 903
Total des produits d'exploitation (I)				5 954 597	5 828 818
Charges d'exploitation	Achats de marchandises			4 350 910	4 227 951
	Variation de stocks			-24 172	13 012
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			563 255	592 066
	Impôts, taxes et versements assimilés			14 655	13 438
	Salaires			737 429	699 719
	Cotisations sociales			104 272	97 082
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			24 280	46 603
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			2 540	3 483
	Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)				5 773 172	5 693 357
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				181 424	135 461
QP sur opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers	De participations (2)				
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
	Autres intérêts et produits assimilés (2)			19 107	18 336
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)				19 107	18 336
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (3)			366	706
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (VI)				366	706
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				18 740	17 629
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)				200 165	153 091

3CSDIS

Compte de résultat

		Du 01/03/2025 Au 28/02/2026 12 mois	Du 01/03/2024 Au 28/02/2025 12 mois
Produits exceptionnels (4)	(VII)		
Charges exceptionnelles (5)	(VIII)		428
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(VII - VIII)		-428
Participation des salariés aux résultats	(IX)		
Impôt sur les bénéfices	(X)	54 474	39 976
Total des produits (I + III + V + VII)		5 973 704	5 847 154
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)		5 828 013	5 734 467
BÉNÉFICE OU PERTE		145 691	112 687
(1) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entités liées			
(3) Dont intérêts concernant les entités liées			
(4) Dont	- Produits afférents à des exercices antérieurs - Incidence après impôt des corrections d'erreurs		3 239
(5) Dont	- Charges afférentes à des exercices antérieurs - Incidence après impôt des corrections d'erreurs		

Bilan actif - Transition

Actif			Au 28/02/2026			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 28/02/2025	
Capital souscrit non appelé (I)							
Frais d'établissement (II)							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires					
		Fonds commercial	269 650		269 650	269 650	
		Autres immobilisations incorporelles (1)	2 820	2 820			
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		Immob. incorp. en cours, avances et acomptes					
	TOTAL		272 470	2 820	269 650	269 650	
	Immobilisations corporelles	Terrains					
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	321 739	303 408	18 331	20 379	
		Autres immobilisations corporelles	127 156	84 834	42 321	49 356	
		Immobilisations corporelles en cours					
		Avances et acomptes				2 850	
		Immob. corp. en cours, avances et acomptes					
		TOTAL		448 896	388 243	60 653	72 585
	Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations					
		Participations					
		Créances rattachées à des participations					
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières	33 402		33 402	33 380	
TOTAL		33 402		33 402	33 380		
Total de l'actif immobilisé (III)			754 768	391 063	363 705	375 615	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements					
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services					
		Produits finis					
		Marchandises	134 263		134 263	110 091	
		TOTAL		134 263		134 263	110 091
	Créances (3)(4)	Avances et acomptes versés sur commandes					
		Créances Clients et Comptes rattachés	19 677		19 677	15 114	
		Autres créances	40 037		40 037	31 466	
		Charges constatées d'avance	17 689		17 689		
		Capital souscrit appelé, non versé					
		TOTAL		77 404		77 404	46 581
	VMP	Valeurs mobilières de placement				534 055	
		Actions propres					
		Autres titres					
	Divers	Instruments de trésorerie					
		Instruments financiers à terme et jetons détenus					
		Disponibilités	984 401		984 401	448 895	
		TOTAL		984 401		984 401	982 950
		Charges constatées d'avance				17 732	
Total de l'actif circulant (IV)			1 196 069		1 196 069	1 157 355	
Frais d'émission des emprunts (V)							
Primes de remboursement des emprunts (VI)							
Écarts de conversion actif (VII)							
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)							
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)			1 950 837	391 063	1 559 774	1 532 970	
Renvois : (1) Dont droit au bail							
(2) Dont à moins d'un an					33 402	33 380	
(3) Dont à moins d'un an					77 404		
(4) Dont à plus d'un an							
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients		

Bilan passif - Transition

Passif		Au 28/02/2026	Au 28/02/2025
Capitaux propres	Capital (dont versé : 238 290)	238 290	238 290
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	15 840	15 840
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	23 829	23 829
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	595 828	483 141
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	145 691	112 687
	Situation nette avant répartition	1 019 479	873 787
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres (I)		1 019 479	873 787
Provisions	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres (I bis)		
Dettes (1)	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)		
Dettes (1)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 052	108 796
	Emprunts et dettes financières diverses (2)	11	130 072
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	40 063	238 869
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (3)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 825	293 468
	Dettes fiscales et sociales	139 916	121 636
Renvois	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 208
	Autres dettes	40 489	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (III)	540 294	420 313
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance		659 182
	Écarts de conversion passif (IV)		
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
Renvois	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	1 559 774	1 532 970
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
Renvois	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (3),		
	à plus d'un an		
	à moins d'un an		659 182
	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
Renvois	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	540 294	
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat - Transition

		France	Exportation	Du 01/03/2025 Au 28/02/2026 12 mois	Du 01/03/2024 Au 28/02/2025 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	5 934 538		5 934 538	5 788 989
	Production vendue : - Biens	15 246		15 246	17 088
	- Services	4 809		4 809	5 551
	Montant net du chiffre d'affaires	5 954 595		5 954 595	5 811 629
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				5 286
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			2	11 903
	Total des produits d'exploitation (I)			5 954 597	5 828 818
Charges d'exploitation	Achats de marchandises			4 350 910	4 227 951
	Variation de stocks			-24 172	13 012
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			563 255	592 066
	Impôts, taxes et versements assimilés			14 655	13 438
	Salaires			737 429	699 719
	Cotisations sociales			104 272	97 082
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			24 280	46 603
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			2 540	3 483
	Total des charges d'exploitation (II)			5 773 172	5 693 357
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				181 424	135 461
QP sur opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers	De participations (2)				
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
	Autres intérêts et produits assimilés (2)			19 107	18 336
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des produits financiers (V)			19 107	18 336
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (3)			366	706
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des charges financières (VI)			366	706
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				18 740	17 629
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)				200 165	153 091

Compte de résultat - Transition

		Du 01/03/2025 Au 28/02/2026 12 mois	Du 01/03/2024 Au 28/02/2025 12 mois
Produits exceptionnels (4)	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises exceptionnelles sur provisions et transferts de charge		
	Produits exceptionnels		
	Total (VII)		
Charges exceptionnelles (5)	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		428
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Charges exceptionnelles		
	Total (VIII)		428
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-428
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôt sur les bénéfices (X)		54 474	39 976
Total des produits (I + III + V + VII)		5 973 704	5 847 154
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)		5 828 013	5 734 467
BÉNÉFICE OU PERTE		145 691	112 687
(1) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier			
(2) Dont produits concernant les entités liées			
(3) Dont intérêts concernant les entités liées			
(4) Dont - Produits afférents à des exercices antérieurs - Incidence après impôt des corrections d'erreurs			3 239
(5) Dont - Charges afférentes à des exercices antérieurs - Incidence après impôt des corrections d'erreurs			

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

Informations générales	2	4. Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	8
Présentation de la société	2	5. Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé	13
Faits caractéristiques de l'exercice	2	6. Précisions sur les stocks et en-cours	13
Événements postérieurs à la clôture	2	7. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	14
Principes et méthodes comptables	3	Informations relatives au passif	14
Principes généraux	3	1. Capitaux propres	14
Première application du règlement ANC 2022-06	4	2. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	15
1. Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1	4	Informations relatives au compte de résultat	16
2. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N	4	1. Précisions relatives à certains éléments	16
Principales méthodes comptables retenues :	5	Informations relatives à l'effectif	17
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7	Informations relatives à l'effectif	17
Informations relatives à l'actif	7	Tableau de financement	18
1. Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	7	Tableau de flux de trésorerie établi à partir du résultat net	18
2. Tableau des immobilisations – Cadre général	8		
3. Tableau des amortissements – Cadre général	8		

Annexe aux comptes annuels

Informations générales

Présentation de la société

Désignation de la société : SARL 3CSDIS

Annexe au bilan répartition de l'exercice clos le 28/02/2026, dont le total bilan est de 1 559 774 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 145 691 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2025 au 28/02/2026.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Evénements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Annexe aux comptes annuels

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, en tenant compte de tous les règlements le modifiant à ce jour dans sa version consolidée.

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 suivant :

- Continuité d'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 du coût historique. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/03/2025 au 28/02/2026.

Annexe aux comptes annuels

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

1. Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste « Immobilisations en cours, avances et acomptes » ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

2. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique des transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Annexe aux comptes annuels

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Information synthétique

Poste concerné	Traitement avant ANC 2022-06	Traitement après ANC 2022-06	Montant N
Produits de cession des immobilisations incorporelles	Produits exceptionnels	Autres produits d'exploitation	
VNC des immobilisations incorporelles cédées	Charges exceptionnelles	Autres charges d'exploitation	
Produits de cession des immobilisations corporelles	Produits exceptionnels	Autres produits d'exploitation	
VNC des immobilisations corporelles cédées	Charges exceptionnelles	Autres charges d'exploitation	
Produits de cession des immobilisations financières	Produits exceptionnels	Autres produits financiers	
VNC des immobilisations financières cédées	Charges exceptionnelles	Autres charges financières	
Quote-part des subventions virées au compte de résultat	Produits exceptionnels	Autres produits d'exploitation	
<i>Description d'opérations auparavant comptabilisées en transferts de charges, par exemple :</i> Refacturations de la taxe foncière	Transferts de charges d'exploitation	Production vendue de services	
Avantages en nature	Transferts de charges d'exploitation	Au crédit des charges de personnel	
Remboursements d'assurance	Transferts de charges d'exploitation	Autres produits d'exploitation	
Autres transferts de charges ...	Transferts de charges d'exploitation, financières ou exceptionnelles	Au crédit des services extérieurs, des impôts et taxes, des charges financières...	
Dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt	Charges d'exploitation	Charges financières	

Principales méthodes comptables retenues :

- Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement sont comptabilisés en charges.
- Les coûts de développement et frais de création de site internet sont comptabilisés en actif.
- Les frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisés en charges.
- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles sont incorporés dans le coût de l'actif.
- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières sont incorporés dans le coût de l'actif.
- Les titres des sociétés contrôlées de manière exclusive sont évalués au coût historique.
- Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO).
- Les frais d'émission des emprunts sont comptabilisés en charges.
- Les subventions d'investissement sont comptabilisées en produits.
- Notre entité ne provisionne pas ses engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires.
- Les programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions sont comptabilisés en provision pour gros entretien.

Annexe aux comptes annuels

- Les primes de remboursement des emprunts sont amorties au prorata des intérêts courus.
- Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible sont comptabilisés en charges.
- Les contrats à long terme sont comptabilisés selon la méthode à l'achèvement.
- Les primes d'option sont constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert.
- Le report ou déport des contrats de change à terme est étalé dans le compte de résultat.
- Les fonds commerciaux sont amortis sur une durée de 10 ans.

L'entité utilise la durée d'usage (définie au 2° du 1 de l'article 39 du Code Général des Impôts) pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13 du Plan Comptable Général.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

1. Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

Agencements de bureaux : 10 ans en linéaire ;

Gros travaux dans les locaux : 5 à 10 ans en linéaire ;

Matériels de bureau : 3 ans en linéaire ;

Téléphones, répondeurs : 1 ans en linéaire ;

Annexe aux comptes annuels

2. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	272 470	-	-	272 470
Immobilisations corporelles	438 819	17 267	7 190	448 896
Immobilisations financières	33 380	21	-	33 402
TOTAL	744 669	17 288	7 190	754 768

3. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 820	-	-	2 820
Immobilisations corporelles	366 233	24 280	2 271	388 243
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	369 053	24 280	2 271	391 063

4. Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

Tableau des immobilisations – Nature des augmentations

	Ventilation des augmentations				
	Virements De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Entrées Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-	-

Annexe aux comptes annuels

Immobilisations corporelles					
Terrains	-	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	6 627	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	10 640	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-	-	-
Mobilier	-	-	-	-	-
Cheptel	-	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
TOTAL II	-	-	17 267	-	-
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	21	-	-
TOTAL III	-	-	21	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	-	17 288	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des immobilisations – Nature des diminutions

	Ventilation des diminutions				
	Virements De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Sorties Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains	-	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	4 340	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-	-	-
Mobilier	-	-	-	-	-
Cheptel	-	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	2 850	-	-
TOTAL II	-	-	7 190	-	-
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	-	7 190	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des amortissements – Nature des dotations

	Compléments liés à une réévaluation	Ventilation des dotations		Dotations exceptionnelles
		Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autres mode	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	8 674	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	14 604	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	919	-	-
Mobilier	-	81	-	-
Cheptel	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-
TOTAL II	-	24 280	-	-
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	24 280	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des amortissements – Nature des diminutions

	Ventilation des diminutions		
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement	-	-	-
Frais de développement	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-
Droit au bail	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-
TOTAL I	-	-	-
Immobilisations corporelles			
Terrains	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-
Constructions	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	2 271	-
Matériel de transport	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-
Mobilier	-	-	-
Cheptel	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-
TOTAL II	-	2 271	-
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
TOTAL III	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	2 271	-

Annexe aux comptes annuels

5. Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé

- Frais de développement :
 - Durée retenue pour l'amortissement : 5 ans
- Fonds commercial :
 - Montant inscrit au poste "Fonds commercial" : 269 650
 - Modalités d'amortissement et de dépréciation : -
 - Durée d'utilisation : Illimitée
 - Modalités de mise en œuvre du test de dépréciation : -
 - Modalités d'affectation à un groupe d'actifs : -

6. Précisions sur les stocks et en-cours

Tableau des stocks et en-cours

	Au 28-02-2026	Au 28-02-2025
Matières premières et autres approvisionnements	-	-
En-cours de production	-	-
Produits finis	-	-
Marchandises	134 263	110 091
TOTAL	134 263	110 091

Annexe aux comptes annuels

7. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	33 402	-	33 402
Créances de l'actif circulant	59 715	59 715	-
Charges constatées d'avance	17 689	17 689	-
TOTAL	110 806	77 404	33 402

Informations relatives au passif

1. Capitaux propres

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
Actions / parts sociales	1 014	-	-	1 014

Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	Commentaires / Droits conférés
Actions ordinaires	1 014	235	-
Actions à droit de vote double	-	-	-
Actions à dividende prioritaire	-	-	-
Actions de priorité	-	-	-
Actions de jouissance	-	-	-
Autres	-	-	-
TOTAL	1 014		

Annexe aux comptes annuels

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	238 290	-	-	-
Primes d'émission, de fusion, d'apport	15 840	-	-	-
Ecart de réévaluation	-	-	-	-
Ecart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	23 829	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	483 141	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	112 687	-112 687	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	873 787	-112 687	-	-

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	-	-	-	238 290
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	15 840
Ecart de réévaluation	-	-	-	-
Ecart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	-	-	-	23 829
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	-	112 687	-	595 828
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	-	145 691	-	145 691
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	-	258 378	-	1 019 479

-

2. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	40 063	40 063	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	319 825	319 825	-	-
Autres dettes	180 406	180 406	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	540 294	540 294	-	-

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives au compte de résultat

1. Précisions relatives à certains éléments

Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

Produits à recevoir		Montants	Charges à payer		Montants
PROV CRF RIST VOL 01+02/26		11 256	Cut-off - 1 - Pret LCL 19930756		11
PROV CRF RIST TARIF 01+02/26		3 772	FNP ENGIE 08/01-07/02		4 287
PROV CRF RIST E-COM 01+02/26		1 089	FNP CRF COTIS FRANCHISE 02		6 328
PROV RIST TRANSFO 01+02/26		749	FNP RGIS		688
AAR CRF CAGNOTTAGE		546	FNP CRF PAC 02		121
AIDES APPRENTIS		416	FNP GORON 01+02/26		132
-		-	FNP ENGIE 01/01-07/01		882
-		-	FNP CRF CVP SOCIAL 02.2025		45
-		-	PROV MAZARS JURIDIQUE		720
-		-	PROV ENGIE 08/02-28/02		2 453
-		-	FNP CRF COTIS PROG FID 02		930
-		-	PROV MAZARS PAIE 01-02/2026		612
-		-	Provision CP - février 2026 02/2026		32 528
-		-	Provision CP - février 2026 02/2026		6 701
-		-	PROV CFE 01+02		673
-		-	CVAE 2025		714
-		-	CVAE 2026		2 166
-		-	TA 01+02/2026		44
-		-	FPC 01+02/2026		149
-		-	TA 2025		310
-		-	RESULTAT ARRETE COMPTE 01+02		419
-		-	PRIMES SALARIES		7 000
-		-	CH/PRIMES SALARIES		1 967
-		-	4E ACOMPTE IS		9 994
-		-	-		-
TOTAL		17 831	TOTAL		79 882

Produits et charges imputables à un autre exercice

Produits imputables		Montants	Charges imputables		Montants
-		-	RECORD 2026		253
-		-	LOYER COMTE 03.2026		11 087
-		-	COMTE TOM 03.2026		150
-		-	VALSYS 01/11/2025-31/10/2026		225
-		-	PRICER 2026		929
-		-	CIAMT 2026		545
-		-	ID FROID 01/11/2025-31/10/2026		2 749
-		-	ELIS 03.2026		17
-		-	NILFISK 01/04/25-31/03/26		51
-		-	SKELLO 23/10/2025 - 22/10/2026		695
-		-	COMTE TF 03		380
-		-	ECOLAB 15/01/2026-14/04/2026		86
-		-	HOMYA 03.2026		117
-		-	WTW MR PRO 01/10/2025-31/03/2026		405
-		-	-		-
TOTAL		-	TOTAL		17 689

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à l'effectif

Informations relatives à l'effectif

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est de 12.

Annexe aux comptes annuels

Tableau de financement

Tableau de flux de trésorerie établi à partir du résultat net

	Au 28-02-2026	Au 28-02-2025
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net	145 691	112 687
Élimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :	-	-
- Dotations nettes des reprises aux amortissements, dépréciations et provisions ^(a)	-	-
- Plus-values de cession	-	-
- Quote-part des subventions virées au compte de résultat	-	-
Marge brute d'autofinancement	145 691	112 687
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité :	-	-
+/- sur stocks	-	-
+/- sur créances d'exploitation	-	-
+/- sur dettes d'exploitation	-	-
Flux net de trésorerie généré par l'activité	145 691	112 687
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles, corporelles et financières	-	-
+ Produits des cessions d'immobilisation	-	-
Variation des dettes sur immobilisations	-	-
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-	-
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
- Dividendes versés aux actionnaires	-	-
+ Augmentations de capital	-	-
+ Émissions d'emprunts ^(b)	-	-
- Remboursements d'emprunts ^(b)	-	-
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-	-
Variation de trésorerie	-	-
Trésorerie d'ouverture	-	-
Trésorerie de clôture	-	-

^(a) À l'exclusion des dépréciations de l'actif circulant.

^(b) Y compris les dettes rattachées à des participations.