

FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1.500.000 €
Siège social : 134 Boulevard Haussmann
75008 PARIS
487 997 520 RCS PARIS (2006 B 07891)
SIRET 487 997 520 00027

**DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 30 JUIN 2026**

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT PAR LE PRESIDENT

L'Assemblée Générale approuve l'affectation et la répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 proposées et en conséquence décide d'affecter :

- Le bénéfice, qui ressort à + 246.920,64 €

Comme suit :

- Autres Réserves, pour 245.000,00 €
- Le solde au compte report à nouveau, soit 1.920,64 €

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT (DEUXIEME RESOLUTION)

L'Assemblée Générale approuve l'affectation et la répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 proposées et en conséquence décide d'affecter :

- Le bénéfice, qui ressort à + 246.920,64 €

Comme suit :

- Autres Réserves, pour 245.000,00 €
- Le solde au compte report à nouveau, soit 1.920,64 €

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

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

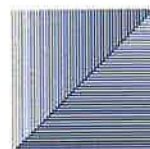
Numéro SIRET : **48799752000027**

Code APE : **6920Z**

**134 BOULEVARD HAUSSMANN
75008 PARIS**

**COMPTES ANNUELS
du 01/01/2025 au 31/12/2025**

*certific
conformes*



Sommaire

Bilan	2
Compte de résultat	6
Annexe	10

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial	570 000		570 000	570 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorpor. en cours, avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	23 641	10 314	13 327	14 465
Immob. corpor. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participation	2 484 663		2 484 663	2 484 663
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés à de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)	3 078 304	10 314	3 067 990	3 069 127
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	386 267	39 720	346 547	332 649
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel	574		574	1 618
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	15 503		15 503	1 794
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 724		8 724	9 717
. Autres				24 502
Charges constatées d'avance	13 750		13 750	13 250
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
. Actions propres				
. Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	529 664		529 664	775 001
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)	954 481	39 720	914 761	1 158 530

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation actif				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I +II +III +IV +V +VI)	4 032 785	50 034	3 982 751	4 227 657

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital (dont versé : 1 500 000)	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	150 000	150 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 605 000	1 605 000
Report à nouveau	137 266	388 901
Résultat de l'exercice	246 921	239 887
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	3 639 186	3 883 787
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	78 257	95 656
TOTAL DES PROVISIONS (II)	78 257	95 656
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	515	551
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 546	56 867
Dettes fiscales et sociales	170 305	161 980
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 441	11 816
Produits constatés d'avance	17 500	17 000
TOTAL DES DETTES (III)	265 308	248 214
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	3 982 751	4 227 657

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue	1 720 515	1 650 088
Montant net du chiffre d'affaires	1 720 515	1 650 088
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	23 137	7 507
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	1 486	1
Total des produits d'exploitation (I)	1 745 137	1 657 596
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (1)	675 412	648 705
Impôts, taxes et versements assimilés	15 261	22 670
Salaires	636 149	564 798
Cotisations sociales	270 268	237 288
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 328	3 760
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	8 070	11 513
Dotations aux provisions		9 850
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres charges	1	0
Total des charges d'exploitation (II)	1 609 488	1 498 584
(1) Y compris :		
Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	135 650	159 012
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (2)	127 999	99 999
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés	16 338	26 690
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (V)	144 337	126 689

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	2 805	50
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
Total des charges financières (VI)	2 805	50
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	141 532	126 640
3.RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	277 182	285 652

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
Produits exceptionnels		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	30 261	45 765
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 889 474	1 784 285
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 642 554	1 544 399
BENEFICE OU PERTE	246 921	239 887
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Annexe

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 3 982 750,67 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 246 920,64 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été arrêtés par le Président le 27/04/2026.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changement de méthode comptable

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 :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation

--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06

--> indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

AMORTISSEMENTS

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 5 à 10 ans

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

FONDS DE COMMERCE

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds de commerce n'a pas une durée de vie limitée et, à ce titre, il n'est pas amorti.

Compte tenu de sa valeur, ce fonds n'a pas donné lieu à dépréciation.

TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une provision.

Cette provision est calculée selon une méthode prospective qui prend en compte les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies	3.96 %
- Taux de charges patronales moyen pour les cadres	44,00 %
- Taux de charges patronales moyen pour les non cadres	40,00 %
- Taux d'évolution salariale	2.50 %

Changement de méthode comptable

Le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025 a modifié le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan comptable général.

Ce règlement introduit notamment une nouvelle définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers.

Conformément à ce règlement, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 sont établis et présentés selon ces nouvelles dispositions. Ce changement de réglementation comptable est appliqué de manière prospective, sans retraitement des exercices antérieurs.

Ce changement entraîne la suppression des transferts de charges qui figuraient dans la rubrique Reprises sur amortissements, provisions transfert de charges. Il en est ainsi en 2025 de 4.570 € qui figurent en moins des Charges fiscales (formation).

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
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	570 000		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	214		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 101		3 190
Emballages récupérables et divers	5 000		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	25 315		3 190
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 484 663		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	2 484 663		
TOTAL GENERAL	3 079 977		3 190

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			570 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			214	214
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 864	18 427	18 427
Emballages récupérables et divers			5 000	5 000
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		4 864	23 641	23 641
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 484 663	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			2 484 663	
TOTAL GENERAL		4 864	3 078 304	23 641

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				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 850	4 328	4 864	10 314
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	10 850	4 328	4 864	10 314
TOTAL GENERAL	10 850	4 328	4 864	10 314

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	95 656		17 399	78 257
TOTAL Provisions	95 656		17 399	78 257
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	37 387	8 070	5 738	39 720
TOTAL Dépréciations	37 387	8 070	5 738	39 720
TOTAL GENERAL	133 044	8 070	23 137	117 977
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		8 070	23 137	

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			
Clients douteux ou litigieux	50 060	50 060	
Autres créances clients	336 207	336 207	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	574	574	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	15 503	15 503	
- T.V.A	8 724	8 724	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	13 750	13 750	
TOTAL GENERAL	424 817	424 817	
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	515	515		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	56 546	56 546		
Personnel et comptes rattachés	26 994	26 994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 580	57 580		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	77 857	77 857		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 875	7 875		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 314	7 314		
Autres dettes	13 127	13 127		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 500	17 500		
TOTAL GENERAL	265 308	265 308		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	7 314			

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Acquisition fonds 2006	200 000			200 000
Acquisition fonds 2011	370 000			370 000

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	13 090
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	2 103
TOTAL	15 193

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 obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	515
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 562
Dettes fiscales et sociales	39 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	61 432

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	13 750	17 500
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	13 750	17 500

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	109 227	13.73..
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	109 227	13.73..

Effectif moyen

:Effectif moyen : 8 salariés

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
FIDUCIAIRE EXPERTISES CONSEILS	1.000.000	1 574 208	99,99	2 479.663	2.479.663	0	0	3 749 542	399 739	127 999
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SARL DK PARTNERS	25.000	0	20,00	5.000	5.000	0	0	89 879	0	0

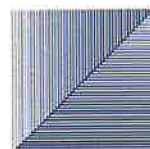
SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Numéro SIRET : **48799752000027**
Code APE : **6920Z**

**134 BOULEVARD HAUSSMANN
75008 PARIS**

**COMPTES ANNUELS
du 01/01/2025 au 31/12/2025**

*certifié
conforme*



SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial	570 000		570 000	570 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorpor. en cours, avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	23 641	10 314	13 327	14 465
Immob. corpor. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participation	2 484 663		2 484 663	2 484 663
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés à de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)	3 078 304	10 314	3 067 990	3 069 127
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	386 267	39 720	346 547	332 649
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel	574		574	1 618
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	15 503		15 503	1 794
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 724		8 724	9 717
. Autres				24 502
Charges constatées d'avance	13 750		13 750	13 250
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
. Actions propres				
. Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	529 664		529 664	775 001
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)	954 481	39 720	914 761	1 158 530

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation actif				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I +II +III +IV +V +VI)	4 032 785	50 034	3 982 751	4 227 657

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital (dont versé : 1 500 000)	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	150 000	150 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 605 000	1 605 000
Report à nouveau	137 266	388 901
Résultat de l'exercice	246 921	239 887
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	3 639 186	3 883 787
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	78 257	95 656
TOTAL DES PROVISIONS (II)	78 257	95 656
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	515	551
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 546	56 867
Dettes fiscales et sociales	170 305	161 980
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 441	11 816
Produits constatés d'avance	17 500	17 000
TOTAL DES DETTES (III)	265 308	248 214
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	3 982 751	4 227 657

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Annexe

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 3 982 750,67 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 246 920,64 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été arrêtés par le Président le 27/04/2026.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changement de méthode comptable

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 :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation

--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06

--> indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

AMORTISSEMENTS

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 5 à 10 ans

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

FONDS DE COMMERCE

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds de commerce n'a pas une durée de vie limitée et, à ce titre, il n'est pas amorti.

Compte tenu de sa valeur, ce fonds n'a pas donné lieu à dépréciation.

TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une provision.

Cette provision est calculée selon une méthode prospective qui prend en compte les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies	3.96 %
- Taux de charges patronales moyen pour les cadres	44,00 %
- Taux de charges patronales moyen pour les non cadres	40,00 %
- Taux d'évolution salariale	2.50 %

Changement de méthode comptable

Le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025 a modifié le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan comptable général.

Ce règlement introduit notamment une nouvelle définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers.

Conformément à ce règlement, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 sont établis et présentés selon ces nouvelles dispositions. Ce changement de réglementation comptable est appliqué de manière prospective, sans retraitement des exercices antérieurs.

Ce changement entraîne la suppression des transferts de charges qui figuraient dans la rubrique Reprises sur amortissements, provisions transfert de charges. Il en est ainsi en 2025 de 4.570 € qui figurent en moins des Charges fiscales (formation).

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
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	570 000		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	214		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 101		3 190
Emballages récupérables et divers	5 000		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	25 315		3 190
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 484 663		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	2 484 663		
TOTAL GENERAL	3 079 977		3 190

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			570 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			214	214
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 864	18 427	18 427
Emballages récupérables et divers			5 000	5 000
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		4 864	23 641	23 641
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 484 663	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			2 484 663	
TOTAL GENERAL		4 864	3 078 304	23 641

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				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 850	4 328	4 864	10 314
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	10 850	4 328	4 864	10 314
TOTAL GENERAL	10 850	4 328	4 864	10 314

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	95 656		17 399	78 257
TOTAL Provisions	95 656		17 399	78 257
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	37 387	8 070	5 738	39 720
TOTAL Dépréciations	37 387	8 070	5 738	39 720
TOTAL GENERAL	133 044	8 070	23 137	117 977
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		8 070	23 137	

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			
Clients douteux ou litigieux	50 060	50 060	
Autres créances clients	336 207	336 207	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	574	574	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	15 503	15 503	
- T.V.A	8 724	8 724	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	13 750	13 750	
TOTAL GENERAL	424 817	424 817	
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	515	515		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	56 546	56 546		
Personnel et comptes rattachés	26 994	26 994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 580	57 580		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	77 857	77 857		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 875	7 875		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 314	7 314		
Autres dettes	13 127	13 127		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 500	17 500		
TOTAL GENERAL	265 308	265 308		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	7 314			

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Acquisition fonds 2006	200 000			200 000
Acquisition fonds 2011	370 000			370 000

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	13 090
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	2 103
TOTAL	15 193

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 obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	515
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 562
Dettes fiscales et sociales	39 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	61 432

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	13 750	17 500
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	13 750	17 500

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	109 227	13.73..
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	109 227	13.73..

Effectif moyen

:Effectif moyen : 8 salariés

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
FIDUCIAIRE EXPERTISES CONSEILS	1.000.000	1 574 208	99,99	2 479.663	2.479.663	0	0	3 749 542	399 739	127 999
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SARL DK PARTNERS	25.000	0	20,00	5.000	5.000	0	0	89 879	0	0

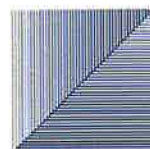
SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Numéro SIRET : **48799752000027**
Code APE : **6920Z**

**134 BOULEVARD HAUSSMANN
75008 PARIS**

**COMPTES ANNUELS
du 01/01/2025 au 31/12/2025**

*certifié
conforme*



SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue	1 720 515	1 650 088
Montant net du chiffre d'affaires	1 720 515	1 650 088
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	23 137	7 507
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	1 486	1
Total des produits d'exploitation (I)	1 745 137	1 657 596
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (1)	675 412	648 705
Impôts, taxes et versements assimilés	15 261	22 670
Salaires	636 149	564 798
Cotisations sociales	270 268	237 288
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 328	3 760
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	8 070	11 513
Dotations aux provisions		9 850
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres charges	1	0
Total des charges d'exploitation (II)	1 609 488	1 498 584
(1) Y compris :		
Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	135 650	159 012
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (2)	127 999	99 999
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés	16 338	26 690
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (V)	144 337	126 689

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	2 805	50
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
Total des charges financières (VI)	2 805	50
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	141 532	126 640
3.RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	277 182	285 652

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
Produits exceptionnels		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	30 261	45 765
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 889 474	1 784 285
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 642 554	1 544 399
BENEFICE OU PERTE	246 921	239 887
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

SAS FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Annexe

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 3 982 750,67 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 246 920,64 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été arrêtés par le Président le 27/04/2026.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changement de méthode comptable

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 :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation

--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06

--> indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

AMORTISSEMENTS

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 5 à 10 ans

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

FONDS DE COMMERCE

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds de commerce n'a pas une durée de vie limitée et, à ce titre, il n'est pas amorti.

Compte tenu de sa valeur, ce fonds n'a pas donné lieu à dépréciation.

TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une provision.

Cette provision est calculée selon une méthode prospective qui prend en compte les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies	3.96 %
- Taux de charges patronales moyen pour les cadres	44,00 %
- Taux de charges patronales moyen pour les non cadres	40,00 %
- Taux d'évolution salariale	2.50 %

Changement de méthode comptable

Le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025 a modifié le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan comptable général.

Ce règlement introduit notamment une nouvelle définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers.

Conformément à ce règlement, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 sont établis et présentés selon ces nouvelles dispositions. Ce changement de réglementation comptable est appliqué de manière prospective, sans retraitement des exercices antérieurs.

Ce changement entraîne la suppression des transferts de charges qui figuraient dans la rubrique Reprises sur amortissements, provisions transfert de charges. Il en est ainsi en 2025 de 4.570 € qui figurent en moins des Charges fiscales (formation).

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
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	570 000		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	214		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 101		3 190
Emballages récupérables et divers	5 000		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	25 315		3 190
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 484 663		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	2 484 663		
TOTAL GENERAL	3 079 977		3 190

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			570 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			214	214
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 864	18 427	18 427
Emballages récupérables et divers			5 000	5 000
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		4 864	23 641	23 641
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 484 663	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			2 484 663	
TOTAL GENERAL		4 864	3 078 304	23 641

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				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 850	4 328	4 864	10 314
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	10 850	4 328	4 864	10 314
TOTAL GENERAL	10 850	4 328	4 864	10 314

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	95 656		17 399	78 257
TOTAL Provisions	95 656		17 399	78 257
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	37 387	8 070	5 738	39 720
TOTAL Dépréciations	37 387	8 070	5 738	39 720
TOTAL GENERAL	133 044	8 070	23 137	117 977
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		8 070	23 137	

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			
Clients douteux ou litigieux	50 060	50 060	
Autres créances clients	336 207	336 207	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	574	574	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	15 503	15 503	
- T.V.A	8 724	8 724	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	13 750	13 750	
TOTAL GENERAL	424 817	424 817	
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	515	515		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	56 546	56 546		
Personnel et comptes rattachés	26 994	26 994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 580	57 580		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	77 857	77 857		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 875	7 875		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 314	7 314		
Autres dettes	13 127	13 127		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 500	17 500		
TOTAL GENERAL	265 308	265 308		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	7 314			

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Acquisition fonds 2006	200 000			200 000
Acquisition fonds 2011	370 000			370 000

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	13 090
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	2 103
TOTAL	15 193

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 obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	515
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 562
Dettes fiscales et sociales	39 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	61 432

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	13 750	17 500
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	13 750	17 500

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	109 227	13.73..
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	109 227	13.73..

Effectif moyen

:Effectif moyen : 8 salariés

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
FIDUCIAIRE EXPERTISES CONSEILS	1.000.000	1 574 208	99,99	2 479.663	2.479.663	0	0	3 749 542	399 739	127 999
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SARL DK PARTNERS	25.000	0	20,00	5.000	5.000	0	0	89 879	0	0