Docusign Envelope ID: 768CD93E-A48D-899B-8208-4DE1163311FB

HOCHE AUDIT
Expertise Comptable
Conseil & Audit

HOCHE AUDIT

7 bis rue de Monceau

75008 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2025

SIRET : 30956653700101

DocuSigned by:
53A48C65E43846B...

Certifiés conformes

Docusign Envelope ID: 768CD93E-A48D-899B-8208-4DE1163311FB

BILAN ACTIF

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				8,24		7,19
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, ...	14 325	11 603	2 722		1 125	
Fonds commercial	212 752		212 752		192 702	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				1,34		0,80
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	196 527	161 513	35 013		21 493	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Immobilisations financières (1)				7,64		3,68
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Titres immobilisés de l'act. de portef.						
Autres titres immobilisés	100 000	35	99 965			
Prêts						
Autres immobilisations financières	99 793		99 793		99 139	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**623 396**	**173 151**	**450 246**	**17,22**	**314 459**	**11,67**
Stocks et en-cours						
Mat. premières, autres approv.						
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés /cdes						
Créances (2)				43,40		44,92
Créances Clients et comptes ratt.	1 325 126	215 709	1 109 417		1 165 880	
Autres créances	25 431		25 431		45 075	
Charges constatées d'avance	93 076		93 076		84 318	
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement				1,87		1,81
Actions propres						
Autres titres	48 907		48 907		48 907	
Instr. financiers à terme, jetons dét.						
Disponibilités	887 979		887 979	33,96	1 037 086	38,47
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	**2 380 519**	**215 709**	**2 164 811**	**82,78**	**2 381 266**	**88,33**
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**3 003 915**	**388 859**	**2 615 056**	**100**	**2 695 725**	**100**
(1) Dont à moins d'un an	*30 901*					
(2) Dont à moins d'un an	*1 443 633*					

Docusign Envelope ID: 768CD93E-A48D-899B-8208-4DE1163311FB

BILAN PASSIF

		Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Capital (dont versé : 225 030)		225 030	8,61	225 030	8,35
Primes d'émission, de fusion, d'apport		20 498	0,78	20 498	0,76
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
Réserves			3,23		3,13
Réserve légale		22 503		22 503	
Réserves statutaires ou contractuelles		61 966		61 966	
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		100 118	3,83	1 315 400	48,80
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		395 980	15,14	384 711	14,27
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	**(I)**	**826 095**	**31,59**	**2 030 108**	**75,31**
Provisions pour risques		30 261	1,16	30 261	1,12
Provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS	**(II)**	**30 261**	**1,16**	**30 261**	**1,12**
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		13 568	0,52	54 068	2,01
Emprunts et dettes financières diverses		90		108	
Instruments financiers à terme					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés		177 319	6,78	160 912	5,97
Dettes fiscales et sociales		439 242	16,80	401 889	14,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		1 128 482	43,15	18 378	0,68
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES (1)	**(III)**	**1 758 700**	**67,25**	**635 356**	**23,57**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif	(IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	**(I + II + III + IV)**	**2 615 056**	**100**	**2 695 725**	**100**
(1) Dont à moins d'un an		*1 074 958*			

Docusign Envelope ID: 768CD93E-A48D-899B-8208-4DE1163311FB

Annexe comptable

Docusign Envelope ID: 768CD93E-A48D-899B-8208-4DE1163311FB

SOMMAIRE ANNEXE

HOCHE AUDIT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Choix
Faits caractéristiques	**Produite**
Règles et méthodes comptables (831-1, 831-2, 831-3, 831-4)	**Produite**
Tableau des immobilisations (832-1, 832-2)	**Produite**
Tableau des amortissements (832-1, 832-2)	**Produite**
Etat des échéances des créances (832-9)	**Produite**
Etat des provisions (832-13, 832-14)	**Produite**
Etat des échéances des dettes (832-15)	**Produite**

Docusign Envelope ID: 768CD93E-A48D-899B-8208-4DE1163311FB

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 2 615 056,30 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 395 980,00 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, 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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

Le règlement ANC n°2022-06, est applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ce réglement modernise les modèles de bilan et de compte de résultat, supprime la technique du transfert de charge et redéfinit la notion de résultat exceptionnel comme "étant les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel".

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Agcts et aménagts de constr.		de 5 à 8
Mobilier		de 5 à 8
Matériel informatique		de 3 à 5

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement des participations et autres titres

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

Docusign Envelope ID: 768CD93E-A48D-899B-8208-4DE1163311FB

CRÉANCES - DETTES

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

La recouvrabilité des créances est analysée annuellement et individuellement.

Docusign Envelope ID: 768CD93E-A48D-899B-8208-4DE1163311FB

ETAT DES IMMOBILISATIONS

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation suite à réeval.	Augmentation acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	207 050		24 318
TOTAL	**207 050**		**24 318**
Immobilisations corporelles			
Installations générales, agencements et aménagements divers	67 467		3 340
Matériel de bureau, informatique & mobilier	111 126		28 885
TOTAL	**178 593**		**32 225**
Immobilisations financières			
Autres titres immobilisés			100 000
Prêts et autres immobilisations financières	99 139		654
TOTAL	**99 139**		**100 654**
TOTAL GENERAL	**484 782**		**157 197**

	Diminution par virt poste	Diminution par cession	Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles		4 291	227 077	
TOTAL		**4 291**	**227 077**	
Immobilisations corporelles				
Inst. générales, agencements et aménag. divers			70 807	
Matériel de bureau, informatique & mobilier		14 292	125 719	
TOTAL		**14 292**	**196 527**	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés			100 000	
Prêts et autres immobilisations financières			99 793	
TOTAL			**199 793**	
TOTAL GENERAL		**18 583**	**623 396**	

Docusign Envelope ID: 768CD93E-A48D-899B-8208-4DE1163311FB

ETAT DES AMORTISSEMENTS

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles		Linéaire	13 223	838	2 458	11 603
TOTAL			**13 223**	**838**	**2 458**	**11 603**
Immobilisations corporelles						
Inst. générales, agencts divers		Linéaire	61 450	6 128		67 578
Matériel de bureau, informatique		Linéaire	95 650	12 577	14 292	93 935
TOTAL			**157 100**	**18 705**	**14 292**	**161 513**
TOTAL GENERAL			**170 323**	**19 543**	**16 750**	**173 116**

Docusign Envelope ID: 768CD93E-A48D-899B-8208-4DE1163311FB

ETAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	99 793	30 901	68 892
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	83 469	83 469	
Autres créances clients	1 241 657	1 241 657	
Personnel et comptes rattachés	106	106	
Taxe sur la valeur ajoutée	24 308	24 308	
Divers	417	417	
Débiteurs divers	600	600	
Charges constatées d'avance	93 076	93 076	
TOTAL	**1 543 426**	**1 474 534**	**68 892**

Docusign Envelope ID: 768CD93E-A48D-899B-8208-4DE1163311FB

ETAT DES PROVISIONS

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	30 261			30 261
TOTAL	**30 261**			**30 261**
Provisions pour dépréciations				
Sur immobilisations autres immobs financières		35		35
Sur comptes clients	133 238	137 002	54 531	215 709
TOTAL	**133 238**	**137 037**	**54 531**	**215 743**
TOTAL GÉNÉRAL	**163 499**	**137 037**	**54 531**	**246 004**
Dont dotations & reprises d'exploitation		137 002	54 531	
Dont dotations & reprises financières		35		

Docusign Envelope ID: 768CD93E-A48D-899B-8208-4DE1163311FB

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	13 568	13 568		
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	90			90
Fournisseurs et comptes rattachés	177 319	177 319		
Personnel et comptes rattachés	68 703	68 703		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	107 793	107 793		
Impôts sur les bénéfices	1 063	1 063		
Taxe sur la valeur ajoutée	252 789	252 789		
Autres impôts et taxes assimilées	8 894	8 894		
Groupes et associés (2)	1 099 985	416 332	683 652	
Autres dettes	28 497	28 497		
TOTAL	**1 758 700**	**1 074 958**	**683 652**	**90**
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	40 501			

Docusign Envelope ID: 768CD93E-A48D-899B-8208-4DE1163311FB

HOCHE AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 225 030 euros
Siège social : 7 bis rue de Monceau, 75008 PARIS
309 566 537 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 395 980 euros de la manière suivante :

Origine

Bénéfice de l'exercice	395 980 euros
Le report à nouveau antérieur	100 117,91 euros
Total	496 097,91 euros

Affectation

A titre de dividendes ordinaires	334 844,64 euros
A titre de dividendes préciputaires	65 000 euros
Le solde	96 253,27 euros

En totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 96 253,27 euros.

Montant – Mise en paiement – Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de :

- 10,27 euros pour l'associée bénéficiaire des dividendes préciputaires
- 7,44 euros pour les associés bénéficiaires des seuls dividendes ordinaires

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 7,44 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 399 837,20 euros.

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

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

DS

Docusign Envelope ID: 768CD93E-A48D-899B-8208-4DE1163311FB

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable au 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

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

Certifié conforme
La Présidente
Laurence ZERMATI

