**ABC TELEPHONIE ET INFORMATIQUE**
**Société à responsabilité limitée**
**au capital de 100 000 euros**
**Siège social : 1A RUE BERNARD PALISSY**
**25000 BESANCON**
**421 881 160 RCS BESANCON**

# TEXTE DES RÉSOLUTIONS PROPOSÉES À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 JUIN 2026

## DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 224 803 euros de la manière suivante :

Autres réserves 8 137 euros

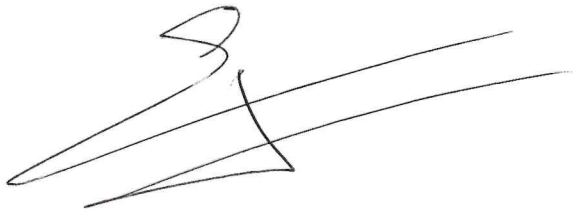
A titre de dividendes aux associés 216 666 euros
Soit 43,33 euros par part

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 216 666 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| Exercice | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à l'abattement |
|---|---|---|---|
| | Dividendes | Autres revenus distribués | |
| 31/12/2024 | 0 € | 0 € | 137 000 € |
| 31/12/2023 | 0 € | 0 € | 170 000 € |
| 31/12/2022 | 350 000 € | 0 € | 0 € |

**Certifié conforme**
**La gérance**



N° 2050 2026

(1)

# BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SARL ABC TELEPHONIE ET INFORMATIQUE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 1 A RUE BERNARD PALISSY 25000 BESANCON — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 2 1 8 8 1 1 6 0 0 0 0 8 7 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le 31122025 Net 3 | N-1 31122024 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | TOTAL (I) | AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 24 538 | AG | 24 538 | | |
| | Fonds commercial | AH | 149 035 | AI | | 149 035 | 149 035 |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | AJ | | AK | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | AL | | AM | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | | |
| | Constructions | AP | 57 253 | AQ | 24 560 | 32 692 | 29 528 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 20 095 | AS | 19 399 | 696 | 2 451 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 767 467 | AU | 521 085 | 246 382 | 277 077 |
| | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | AV | | AW | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations | CS | 786 335 | CT | | 786 335 | 5 173 |
| | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | CU | | CV | | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | 403 | BE | | 403 | |
| | Prêts | BF | | BG | | | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 27 741 | BI | | 27 741 | 27 741 |
| | TOTAL (II) | BJ | 1 832 866 | BK | 589 583 | 1 243 284 | 491 006 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 529 961 | BM | | 529 961 | 826 641 |
| | En cours de production de biens | BN | 3 304 | BO | | 3 304 | 19 234 |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | | |
| | Marchandises | BT | | BU | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 850 380 | BY | 8 802 | 841 579 | 464 668 |
| | Autres créances (3) | BZ | 579 967 | CA | | 579 967 | 180 879 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | 4 | CE | | 4 | 4 |
| | Disponibilités | CF | 30 107 | CG | | 30 107 | 126 922 |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 22 581 | CI | | 22 581 | 17 839 |
| | TOTAL (III) | CJ | 2 016 305 | CK | 8 802 | 2 007 504 | 1 636 186 |
| | Frais d'émission d'emprunt (IV) | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (V) | CM | | | | | |
| | Écarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI) | CN | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 3 849 172 | IA | 598 384 | 3 250 787 | 2 127 193 |

COPIE certifiée conforme

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 0 — (3) Part à plus d'un an : CR 143 062

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

N° 2051 2026

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

Désignation de l'entreprise : SARL ABC TELEPHONIE ET INFORMATIQUE — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....100.000.....) | DA | 100 000 | 100 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 10 000 | 10 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 114 060 | 224 996 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 224 803 | 57 980 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | 2 888 | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 451 751 | 392 976 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | **TOTAL (II)** | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | 30 204 | |
| | **TOTAL (III)** | DR | 30 204 | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 1 523 754 | 620 919 |
| | Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs EI ) | DV | | |
| | Instruments financiers à terme | DI | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 451 447 | 564 055 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 436 665 | 281 671 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 152 884 | 115 253 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 204 082 | 152 319 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 2 768 832 | 1 734 217 |
| | Écarts de conversion passif * et différence d'évaluation **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 3 250 787 | 2 127 193 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont — Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont — Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 1 840 003 | 1 422 762 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 314 418 | 119 139 |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

# ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

N° 2052 2026

Désignation de l'entreprise : SARL ABC TELEPHONIE ET INFORMATIQUE — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | | FB | | FC | | |
| | Production vendue — Biens* | FD | (142 473) | FE | | FF | (142 473) | (28 127) |
| | Production vendue — Services* | FG | 6 831 915 | FH | | FI | 6 831 915 | 5 768 007 |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | 6 689 442 | FK | | FL | 6 689 442 | 5 739 880 |
| | Production stockée* | | | | | FM | (15 930) | 12 916 |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions* (9) | | | | | FP | 11 194 | 24 |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | | FI | 417 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 3 157 | 1 118 |
| | **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)** | | | | | FR | 6 688 280 | 5 753 938 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 1 106 | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 1 459 880 | 1 284 979 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | 296 680 | 83 064 |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 2 583 383 | 2 446 630 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 67 811 | 55 473 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 1 347 778 | 1 238 636 |
| | Cotisations sociales (10) | | | | | FZ | 480 454 | 388 970 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immo. — - dotations aux amortissements* (14) | | | | | GA | 118 104 | 118 966 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immo. — - dotations aux dépréciations | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux dépréciations* | | | | | GC | 2 121 | 6 450 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | | G1 | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 4 364 | 42 296 |
| | **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)** | | | | | GF | 6 361 682 | 5 665 463 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 326 598 | 88 475 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | 150 013 | 5 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | | |
| | Reprises sur dépréciations | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | | | | GO | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations financières | | | | | G2 | | |
| | **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)** | | | | | GP | 150 013 | 5 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 19 803 | 8 254 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | | G3 | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)** | | | | | GU | 19 803 | 8 254 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 130 210 | (8 249) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 456 807 | 80 226 |

COPIE certifiée conforme

Cegid Quadra

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

# ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053 2026

Désignation de l'entreprise : SARL ABC TELEPHONIE ET INFORMATIQUE — Néant ☐ *

| | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels ( 7) (VII) | HD | | 581 |
| Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter- 7) (VIII) | HH | 201 294 | 643 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | HI | (201 294) | (62) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | HK | 30 710 | 22 184 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | HL | 6 838 293 | 5 754 524 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | HM | 6 613 489 | 5 696 544 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | HN | 224 803 | 57 980 |

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

RENVOIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | |
| (3) Dont | - Crédit bail mobilier * | HP | |
| | - Crédit bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | |
| (13) | Dont primes et cotisations sociales professionnelles | A8 | |
| | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11 ; dont cotisations Madelin A10 | | |
| (14) | Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) | HS | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 198 406 | |
| DOTATIONS AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | 2 888 | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

COPIE
certifiée conforme

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Dérogations

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

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Liste des principales méthodes

- Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement sont comptabilisés **en charges**, conformément à l'article **212-9 du PCG**.

- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisés **en charges** , conformément aux articles **213-8 et 213-22 du PCG**.

- 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**, conformément aux articles **221-1 et 222-1 du PCG**.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- L'évaluation des stocks se fait par **Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO)**, conformément **213-34 du PCG**.

- Les engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires font l'objet d'une **provision** , conformément aux dispositions applicables.

- Les fonds commerciaux ne sont pas amortis sur 10 ans, conformément à l'article **214-3 du PCG**.

- La durée d'usage n'est pas utilisée pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles, conformément à l'article **214-13 du PCG**.

## Événements post-clôture

Transmission universelle du patrimoine entre la société ABC TELEPHONIE (mère) et ISONYS (fille) au 1er janvier 2026.

## - CHANGEMENTS COMPTABLES -

(Art. 831-2)

### Changement de réglementation comptable

| Impacts des postes | À l'ouverture de l'exercice |
|---|---|
| INTERETS COURUS SUR EMPRUNT- CPT 16884 A 1648 | 364 |
| CHARGES SOC SUR CONGES PAYES- CPT 4386 A 4382 | 26 196 |
| ETAT CHARGES A PAYER- CPT 4486 A 4481 | 7 245 |
| TAXES FONCIERES- CPT 6378 A 63512 | |
| CESSION ELEMENTS D'ACTIFS- CPT 775 A 757 | |
| CREANCES IRRECOUVRABLES- CPT 6544 A 6541 | |
| TOTAL | 33 805 |

### Changement de méthode à l'initiative de l'entité

| Impacts des postes | À l'ouverture de l'exercice |
|---|---|
| INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE<br>COMPTABILISATION EN 2025- COMPTE 1521-1068<br>MEILLEURS LISIBILITE VIS A VIS DES TIERS | 31 916 |
| TOTAL | 31 916 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Correction d'erreurs

| Impacts des postes | Exercice N | Exercice N-1 corrigé | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|
| PCA SUR CONTRAT DE MAINTENANCE 2025 | 204 082 | | |
| CONSTATATION DU PCA 2024- CPT 6718 | | 198 406 | |

Les produits constatés d'avance sur les contrats de maintenance n'ont jamais été saisis dans la comptabilité.
En 2025, nous les avons constaté pour la somme de 204.082€ contrepartie du compte 706502, et en 2024, ils ont été constatés en compte 6718 pour 198.406€.
La variation 2024-2025 est constaté en compte de produit 706502 vente contrat de maintenance pour la somme de 5.676€.

## - MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

## Etat des immobilisations

| | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 24 538 | | | 24 538 |
| Fonds commercial | 149 035 | | | 149 035 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Constructions | 46 510 | 10 742 | | 57 253 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 20 095 | | | 20 095 |
| Matériel de transport | 414 120 | 59 098 | | 473 218 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 97 239 | 7 813 | 1 237 | 103 815 |
| Mobilier | 179 270 | 11 164 | | 190 434 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | 5 173 | 781 162 | | 786 335 |
| Autres immobilisations financières | 27 741 | 403 | | 28 144 |
| TOTAL | 963 722 | 870 381 | 1 237 | 1 832 866 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Etat des amortissements

| | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 24 538 | | | 24 538 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Constructions | 16 982 | 7 578 | | 24 560 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 17 644 | 1 756 | | 19 399 |
| Matériel de transport | 229 176 | 59 535 | | 288 711 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 75 500 | 14 942 | 1 237 | 89 205 |
| Mobilier | 108 877 | 34 293 | | 143 170 |
| TOTAL | 472 716 | 118 104 | 1 237 | 589 583 |

| | Durée d'utilisation ou taux d'amortissement | Mode d'amortissement |
|---|---|---|
| Frais d'établissement | 5 ans | Linéaire |
| **Immobilisations incorporelles** | | |
| Frais de développement | 5 ans | Linéaire |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 1 à 5 ans | Linéaire |
| Droit au bail | | Non amortissable |
| Fonds commercial | | Non amortissable |
| Autres immobilisations incorporelles | 5 à 10 ans | Linéaire |
| **Immobilisations corporelles** | | |
| Terrains | | Non amortissable |
| Agencements et aménagements de terrains | 1 à 8 ans | Linéaire |
| Constructions | 20 à 50 ans | Linéaire |
| Constructions sur sol d'autru | 10 à 30 ans | Linéaire |
| Constructions | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 3 à 10 ans | Linéaire |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 4 à 5 ans | Linéaire |
| Matériel de transport | 3 à 5 ans | Linéaire |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 3 à 10 ans | Linéaire |
| Mobilier | 3 à 10 ans | Linéaire |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Etat des dépréciations

| | Dépréciations à l'ouverture de l'exercice | Augmentations: dotations de l'exercice | Diminutions: reprises de l'exercice | Dépréciations à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Créances** | 16 162 | 2 121 | 9 482 | 8 802 |
| TOTAL | 16 162 | 2 121 | 9 482 | 8 802 |

## - PRÉC. POSTES IMMO., AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-2)

## Immobilisations - Augmentations de l'exercice

| | Ventilation des augmentations | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Virements | | Entrées | | |
| | De poste à poste | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | |
| Constructions | | | 10 742 | | |
| Matériel de transport | | | 59 098 | | |
| Matériel de bureau et matériel informatique | | | 7 813 | | |
| Mobilier | | | 11 164 | | |
| **Immobilisations financières** | | | | | |
| Participations | | | 781 162 | | |
| Autres immobilisations financières | | | 403 | | |
| TOTAL GENERAL | | | 870 381 | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Immobilisations - Diminutions de l'exercice

| | Ventilation des diminutions | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Virements | | Sorties | | |
| | De poste à poste | À destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | |
| Matériel de bureau et matériel informatique | | | 1 237 | | |
| **Immobilisations financières** | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 1 237 | | |

## Amortissements - Dotations de l'exercice

| | **Ventilation des dotations** | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Compléments liés à une réévaluation | Sur éléments amortis selon mode linéaire | Sur éléments selon un autre mode | Dotations exceptionnelles |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Constructions | | 7 578 | | |
| Installations techniques, matériels | | 1 756 | | |
| Matériel de transport | | 59 535 | | |
| Matériel de bureau et matériel informatique | | 14 942 | | |
| Mobilier | | 34 293 | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | | | | 2 888 |
| TOTAL GENERAL | | 118 104 | | 2 888 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Amortissements - Diminutions de l'exercice

| | Ventilation des diminutions | | |
|---|---|---|---|
| | Éléments transférés à l'actif circulant | Éléments cédés | Éléments mis hors service |
| **Immobilisations incorporelles** | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | |
| Matériel de bureau et matériel informatique | | 1 237 | |
| **Immobilisations financières** | | | |
| TOTAL GENERAL | | 1 237 | |

# Informations relatives aux filiales et participations

(Art. 832-5)

SARL ABC TELEPHONIE ET INFORMATIQUE
25000 BESANCON

| Informations financières / Filiales et participations | Capitaux propres | Quote-part du capital détenue en % | Valeur comptable des titres détenus | | Montant net des prêts et avances consentis par la société | Montant des engagements donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l' exercice | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | brute | nette | | | | | | |
| **Renseignements concernant les filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société)** | | | | | | | | | | |
| 1. Renseignements détaillés pour chaque filiale | | | | | | | | | | |
| - SAS ISONYS | 76 039 | 100.00 | 781 150 | 781 150 | | | 1 701 997.00 | 40 940.00 | | |
| 2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au 1 | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | |
| **A. Total des filiales** | | | 781 150 | 781 150 | | | | | | |
| **Renseignements concernant les participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)** | | | | | | | | | | |
| 1. Renseignements détaillés pour chaque participation | | | | | | | | | | |
| - SAS NEVEN | 19 479 | 25.00 | 5 000 | 5 000 | | | 691 648 | | | |
| 2. Renseignements globaux pour les participations non reprises au 1 | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | |
| **B. Total des participations** | | | 5 000 | 5 000 | | | | | | |
| **C. Total des filiales et des participations (A + B)** | | | 786 150 | 786 150 | | | | | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - PRÉCISIONS SUR LES STOCKS ET EN-COURS -

(Art. 832-7)

### Stocks et en-cours

| | Exercice N | Exercice N-1 | Variation des stocks | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentation | Diminution |
| **Matières premières et autres approvisionnements** | | | | |
| - Matières premières | 529 961 | 826 641 | | 296 680 |
| TOTAL I | 529 961 | 826 641 | | 296 680 |
| **Encours de production** | | | | |
| - Autres | 3 304 | 19 234 | | 15 930 |
| TOTAL II | 3 304 | 19 234 | | 15 930 |

### Dépréciations des stocks et en-cours

### Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## 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 |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 27 741 | 0 | 27 741 |
| **Créances de l'actif immobilisé** | 27 741 | 0 | 27 741 |
| Clients douteux ou litigieux | 10 533 | 10 533 | |
| Autres créances clients | 839 848 | 839 848 | |
| Personnel et comptes rattachés | 500 | 500 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 31 765 | 31 765 | |
| Groupe et associés | 143 062 | 0 | 143 062 |
| Débiteurs divers | 404 640 | 404 640 | |
| **Créances de l'actif circulant** | 1 430 348 | 1 287 286 | 143 062 |
| **Charges constatées d'avance** | 22 581 | 22 581 | |
| TOTAL | 1 480 670 | 1 309 867 | 170 803 |

## - CAPITAUX PROPRES -

(Art. 832-11)

## Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

| Actions / parts sociales | Valeurs nominales en euros | Nombre à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Nombre à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| PARTS SOCIALES | 20.00 | 5 000 | | | 5 000 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Tableau de variation des capitaux propres

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat de l'exercice N-1 | Distribution de dividendes | Augmentation de capital |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 100 000 | | | |
| Réserve légale | 10 000 | | | |
| Autres réserves | 224 996 | | 79 020 | |
| Résultat de l'exercice | 57 980 | | 57 980 | |
| Provisions réglementées | | 2 888 | | |
| Total des capitaux propres | 392 976 | 2 888 | 137 000 | |

| | Réduction de capital | Résultat de l'exercice | Autres (à préciser) | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Capital | | | | 100 000 |
| Réserve légale | | | | 10 000 |
| Autres réserves | | | 31 916- | 114 060 |
| Résultat de l'exercice | | 224 803 | | 224 803 |
| Total des capitaux propres | | 224 803 | 31 916- | 448 863 |

## - PROVISIONS ET PASSIFS ÉVENTUELS -

(Art. 832-13)

## Provisions

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations: dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Utilisées | Non-utilisées | |
| **Provisions pour risques** | | | | | |
| **Provisions pour charges** | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | 31 916 | | | 1 712 | 30 204 |
| **Provisions pour engagement des retraites** | | | | | |
| TOTAL | 31 916 | | | 1 712 | 30 204 |

Changement de méthode:
L'indemnité de fin de carrière présente en mention en annexe au 31/12/2024 devient une provision au titre de l'exercice clos au 31/12/2025.
Cette évolution a été appliquée pour une meilleure lisibilité vis à vis des tiers.
L'indemnité de fin de carrière de 31.916€ au 31/12/2024 est constatée en autres réserves compte 1068 dans les capitaux propres pour sa valeur à l'ouverture de l'exercice.
Elle est constatée en compte de provision 1521 pour sa valeur au 31/12/2025 soit 30.204€.
La variation 2024-2025 est constatée en compte de produit 78151 reprise sur dotations au provision pour 1.712€.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

### État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 322 303 | 322 303 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 201 451 | 272 622 | 688 743 | 240 086 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 451 447 | 451 447 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 171 998 | 171 998 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 113 059 | 113 059 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 7 174 | 7 174 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 130 589 | 130 589 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 13 845 | 13 845 | | |
| Autres dettes | 152 884 | 152 884 | | |
| Produits constatés d'avance | 204 082 | 204 082 | | |
| TOTAL | 2 768 832 | 1 840 003 | 688 743 | 240 086 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 942 375 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 234 455 | | | |

## - PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 56 656 |
| Autres créances | 58 444 |
| TOTAL | 115 100 |

SARL ABC TELEPHONIE ET INFORMATIQUE
25000 BESANCON

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Détail des produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| FOURN. AVOIRS NON PARVENUS | |
| - RFA & BFA NEXITUP 2025 | 16 244 |
| - AAR GMS PREST.DG COMPL.2025 | 40 151 |
| - AAR GRENKE Com 2T2025 | 344 |
| - AAR ITESA 2025 | 1 705 |
| CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR | |
| - FAE BNP COM APPORT 2025 | 6 503 |
| - FAE ACRT MAT.PREM.COMPL.2024 | 30 000 |
| - FAE ATELSYS MAT.PREM.COMP.2024 | 15 000 |
| - FAE NEVEN VEH INFO 4T2025 | 1 140 |
| - FAE NEVEN VEH RH 4T2025 | 1 500 |
| - FAE ACRT B Ass véh 2025 | 2 513 |
| TOTAL | 115 100 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 7 885 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 37 352 |
| Dettes fiscales et sociales | 138 882 |
| Autres dettes | 2 601 |
| TOTAL | 186 721 |

## Détail des charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS | |
| - INTERETS EMPRUNTS ET DETTES | 7 885 |
| FOURN.FACT.NON PARVENUES | |
| - FNP S.FONQUERNIE 12/2025 | 120 |
| - FNP EDF STRAT. 06-31/12/2025 | 230 |
| - FNP SEWAN CONSO 12/2025 | 260 |
| - FNP UNYC FRAIS 12/2025 | 156 |
| - FNP MICROSOFT 12/2025 | 2 500 |
| - FNP EAU PALISSY 24/10-31/12/25 | 64 |
| - FNP LOYER GMCC 2024 | 7 800 |
| - FEN EDF PALISSY 11-31/12/2025 | 1 656 |
| - FNP DECHETS 09-12/2025 | 421 |
| - FNP EAU STRAT 15/11-31/12/25 | 60 |
| - FNP ALPHALINK 12/2025 | 1 481 |
| - FNP REGUL RC ENTREPRISE | 6 000 |
| - FNP NEVEN REGUL 2025 | 2 510 |
| - FNP LOYER GMCC 2025 | 7 800 |
| - FNP DURGET REGUL 2025 | 75 |
| - FNP AUCAP COMPTES 2025 | 6 190 |
| - FNP EDF CLEMENCEAU 27-31/12/25 | 29 |
| RABAIS, REMISES, RISTOURNES À | |
| - AAE 20% COLL.J-J ROUSSEAU | 60 |
| - AAE 20% TOMAS BAT USURPATION | 2 541 |
| PERSONNEL CH A PAYER | |
| - Provisions pour congés payés | 91 496 |
| - Indemnités journalières | 541 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

| | |
|---|---|
| CHARGES SOCIALES/ CONGES PAYES | |
| - Provisions pour congés payés | 34 707 |
| - Taxe apprentissage | 1 156 |
| ETAT - CHARGES A PAYER | |
| - CAP TAVT 2025 | 9 557 |
| - CAP CVAE SOLDE 2025 | 1 426 |
| TOTAL | 186 721 |

## - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES -

(Art. 832-20)

1. Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

| | Commissaire aux comptes 1 | Commissaire aux comptes 2 |
|---|---|---|
| Honoraires afférents à la certification des comptes | 6 190 | |
| TOTAL | 6 190 | |

## - PRÉCIS. RELATIVES AUX PRODUITS ET CHARGES INSCRITS EN RÉS. EXCEP. -

(Art. 832-21)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---|---|
| Charges exceptionnelles | | |
| - Autres charges exceptionnelles | 198 406 | 671800 |
| - Dotations amortissements dérogatoires | 2 888 | 687250 |
| TOTAL | 201 294 | |

## - ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

| Engagements hors bilan | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|
| Avals, cautionnements et garantie | 1 085 000 |
| (dont les effets de commerce escomptés non échus) | |
| Autres engagements | |
| Contrat d'assurance sur Guillaume METZQUER | |
| Gage sur flotte de 7 véhicules | |
| TOTAL | 1 085 000 |

## - ENGAGEMENTS HORS BILAN - COMPLÉMENT RELATIF AUX ENTITÉS LIÉES -

(Art. 836-2)

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

| Engagements hors bilan - complément relatif aux entités liées | Montant à la clôture de l'exercice | Dont consentis à des entités liées |
|---|---|---|
| Avals, cautionnements et garantie<br>(dont les effets de commerce escomptés non échus)<br>Autres engagements<br>Contrat d'assurance sur Guillaume METZQUER<br>Gage sur flotte de 7 véhicules | 1 085 000 | |
| TOTAL | 1 085 000 | |

## - INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF -

(Art. 837-1)

- L'effectif moyen pendant l'exercice est de **33 personnes** , conformément à l'article D.123-200 du Code de commerce.

Le 20/05/2026
METZQUER GUILLAUME GERANT