SOMAC GROUPE
Société à responsabilité limitée unipersonnelle
Au capital de 3 000 euros
Siège social : Rue Lamartine
18390 ST GERMAIN DU PUY
817 570 658 RCS BOURGES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 780,91 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	780,91 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 32 281,87 euros.

Certifié conforme
La Gérance



Fiche présentation

DENOMINATION	**SARL SOMAC GROUPE**
FORME JURIDIQUE	SARL
ADRESSE DU SIEGE SOCIAL	Rue Lamartine 18390 ST GERMAIN DU PUY
ACTIVITE ECONOMIQUE	STE HOLDING
IMMATRICULATIONS	
SIRET	81757065800010
CODE ACTIVITE	6420Z
DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE	Exercice N : 31/12/2025 — Exercice N-1 : 31/12/2024
DUREE DE L'EXERCICE	12 mois — 12 mois

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	1 250		1 250	1 250
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total de l'actif immobilisé (III)	**1 265**		**1 265**	**1 265**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	15 000		15 000	18 720
	Autres créances	157 639		157 639	123 773
	Charges constatées d'avance				
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	2 123		2 123	113 896
	Total de l'actif circulant (IV)	**174 762**		**174 762**	**256 389**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	**176 027**		**176 027**	**257 654**

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an		
(2) dont créances à moins d'un an	172 639	142 493

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé) 3 000	3 000	3 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	300	300
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	31 501	24 209
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**781**	**7 292**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**35 582**	**34 801**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)	69 781	184 127
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 863	3 399
	Dettes fiscales et sociales	31 601	35 128
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		100
	Autres dettes	37 200	100
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	**140 445**	**222 853**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	**176 027**	**257 654**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	780,91	7 291,53
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	140 445	222 853
(2)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025		31/12/2024	
		12 mois	%C.A	12 mois	%C.A
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	166 200	100,00	150 400	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	**166 200**	100,00	**150 400**	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			2 353	1,56
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits	1 381	0,83	7	
	Total des produits d'exploitation	**167 581**	100,83	**152 760**	101,57
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes	38 478	23,15	33 922	22,55
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 124	1,28	1 572	1,05
	Salaires	101 690	61,19	88 091	58,57
	Cotisations sociales	24 594	14,80	19 479	12,95
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées				
	Autres charges	9	0,01	49	0,03
	Total des charges d'exploitation	**166 895**	100,42	**143 112**	95,15
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**685**	0,41	**9 647**	6,41
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participation				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés	3 668	2,21	2 870	1,91
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Total des produits financiers	**3 668**	2,21	**2 870**	1,91
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées	2 612	1,57	3 397	2,26
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie				
	Total des charges financières	**2 612**	1,57	**3 397**	2,26
	RESULTAT FINANCIER	**1 057**	0,64	**(527)**	-0,35
	RESULTAT COURANT avant impôts	**1 742**	1,05	**9 121**	6,06
	Produits exceptionnels				
	Charges exceptionnelles				
	RESULTAT EXCEPTIONNEL				
	Participation des salariés aux résultats				
	Impôts sur les bénéfices	961	0,58	1 829	1,22
	Total des produits	**171 249**	103,04	**155 630**	103,48
	Total des charges	**170 468**	102,57	**148 338**	98,63
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**781**	0,47	**7 292**	4,85

Etats financiers au 31/12/2025

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **176 027** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **171 249** euros et un total **charges** de **170 468** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **781** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Le règlement de l'Autorité des normes comptables n°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, s'applique à toute entité soumise aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général, est applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ce règlement a notamment pour effet :

- l'introduction de la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers ;
- l'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe.

Ce nouveau règlement n'a pas entraîné de changement significatif dans les méthodes comptables appliquées par la société SOMAC GROUPE.

Le cas échéant, les impacts liés à la première application du règlement ANC n°2022-06 ont été analysés conformément aux dispositions prévues par l'ANC et sont sans incidence significative sur la présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Application au 1er janvier 2005 des nouvelles régles comptables sur les actifs :
- Il n'y a pas de composants décelés, ni de changements dans la durée d'amortissements des immobilisations.
- Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée d'usage, car les seuils prévus par l'avis 2005-D du 1er juin 2005 ne sont pas atteints.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production et les produits finis ont été évalués à leur coût de production, en éliminant la sous-activité.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Frais d'établissement

	31/12/2025	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

Frais de recherche

31/12/2025	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels **Dép. R & D avec contrepartie spécifique** - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

NEANT

Fonds commercial

	31/12/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières	1 265					1 265
TOTAL	**1 265**					**1 265**

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles				
Total immobilisations corporelles				
TOTAL				

Provisions

	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 31/12/2025
Provisions règlementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
TOTAL				

Capital social

	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / Parts sociales				
Du capital social début exercice		300	10,00	3 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		**300**	**10,00**	**3 000,00**

Créances

	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avances	172 639	172 639	
TOTAL	**172 639**	**172 639**	

Dettes

	31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 863	1 863		
Dettes fiscales et sociales	31 601	31 601		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	106 981	106 981		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**140 445**	**140 445**		

Plusieurs postes du Bilan

	31/12/2025	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Capital souscrit non appelé	**Bilan Actif**			
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		1 000	250	
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances			151 147	
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Dettes	**Bilan Passif**			
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		69 529		
Avances, acomptes versés sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		8 400		

Filiales et participations

	31/12/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SOMAC LOCATION			100,00	
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI BOUBIMMO			10,00	
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Charges à payer		**47 498**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 450**
FOURNISSEURS FACT NON PARV.	1 450	
Dettes fiscales et sociales		**8 848**
DETTES PROVISIONNEES POUR CP	5 831	
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	1 648	
CHARGES SOCIALES SUR CP	924	
ETAT CHARGES A PAYER	445	
Autres dettes		**37 200**
CLIENTS RRR A ACCORDER	37 200	