Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST ETIENNE - 4202 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 01/10/2026 - B2026/015119 - 1970 B 00158 - 704 501 584 - CABINET ROYET

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2025 12 | | | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| | Frais d'établissement (II) | | | | | | |
| | **Immobilisations incorporelles :** | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires | | | | | | |
| | Fonds commercial | 112 752.14 | | 112 752.14 | 112 752.14 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | En cours, avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles :** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Install. techniques, matériel et outillage indus. | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 391 465.23 | 178 958.10 | 212 507.13 | 233 335.34 | -20 828.21 | -8.93 |
| | En cours, avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (1) :** | | | | | | |
| | Participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 11 202.00 | | 11 202.00 | 11 202.00 | | |
| | **Total de l'actif immobilisé (III)** | 515 419.37 | 178 958.10 | 336 461.27 | 357 289.48 | -20 828.21 | -5.83 |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en-cours :** | | | | | | |
| | Matières premières et autres approvision. | | | | | | |
| | En-cours de production | 171 340.50 | | 171 340.50 | 168 073.01 | 3 267.49 | 1.94 |
| | Produits finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | **Créances (2) :** | | | | | | |
| | Créances Clients et Comptes rattachés | 160 578.66 | 73 017.32 | 87 561.34 | 76 591.56 | 10 969.78 | 14.32 |
| | Autres créances | 205 127.72 | | 205 127.72 | 199 477.75 | 5 649.97 | 2.83 |
| | Charges constatées d'avance | 16 129.60 | | 16 129.60 | 5 981.35 | 10 148.25 | 169.66 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | | | |
| | **Valeurs mobilières de placement :** | | | | | | |
| | Actions propres | | | | | | |
| | Autres titres | | | | | | |
| | Instruments fi. à terme et jetons détenus | | | | | | |
| | Disponibilités | 2 341 570.18 | | 2 341 570.18 | 2 519 109.55 | -177 539.37 | -7.05 |
| | **Total de l'actif circulant (IV)** | 2 894 746.66 | 73 017.32 | 2 821 729.34 | 2 969 233.22 | -147 503.88 | -4.97 |
| | Frais d'émission des emprunts (V) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (VI) | | | | | | |
| | Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII) | | | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)** | 3 410 166.03 | 251 975.42 | 3 158 190.61 | 3 326 522.70 | -168 332.09 | -5.06 |

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

Certifié conforme

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 250 000 ) | 250 000.00 | 250 000.00 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Ecarts d'équivalence | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 25 000.00 | 25 000.00 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 957 545.23 | 955 898.80 | 1 646.43 | 0.17 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 529 723.18 | 566 216.43 | -36 493.25 | -6.45 |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total des capitaux propres (I)** | 1 762 268.41 | 1 797 115.23 | -34 846.82 | -1.94 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total autres fonds propres (I bis)** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | 67 000.00 | 67 000.00 | | |
| | **Total des provisions (II)** | 67 000.00 | 67 000.00 | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 4 852.72 | 62 887.56 | -58 034.84 | -92.28 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | 64.70 | -64.70 | -100.00 |
| | Instruments financiers à terme | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 169 824.86 | 1 209 048.65 | -39 223.79 | -3.24 |
| | Dettes fiscales et sociales | 141 547.92 | 179 814.56 | -38 266.64 | -21.28 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 12 696.70 | 10 592.00 | 2 104.70 | 19.87 |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **Total des dettes (III)** | 1 328 922.20 | 1 462 407.47 | -133 485.27 | -9.13 |
| | Ecarts de conversion passif (IV) | | | | |
| | **TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)** | 3 158 190.61 | 3 326 522.70 | -168 332.09 | -5.06 |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 1 328 922.20 1 457 554.47

# COMPTE DE RESULTAT

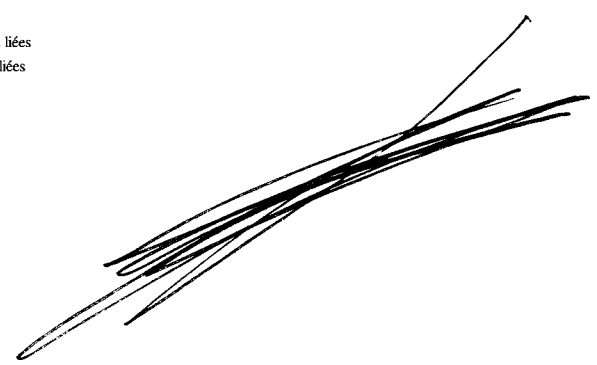
| | Exercice N 31/12/2025 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2024 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 3 330 166.41 | | 3 330 166.41 | 3 212 942.13 | 117 224.28 | 3.65 |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | 3 330 166.41 | | 3 330 166.41 | 3 212 942.13 | 117 224.28 | 3.65 |
| Production stockée | | | 3 267.49 | 2 112.84 | 1 154.65 | 54.65 |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | 62 873.37 | 103 439.56 | -40 566.19 | -39.22 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | | | |
| Autres produits | | | 80.67 | 234.46 | -153.79 | -65.59 |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 3 396 387.94 | 3 318 728.99 | 77 658.95 | 2.34 |
| **Charges d'exploitation** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes (1) | | | 2 108 708.63 | 2 088 160.82 | 20 547.81 | 0.98 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 11 727.35 | 11 185.42 | 541.93 | 4.84 |
| Salaires | | | 423 319.76 | 344 793.27 | 78 526.49 | 22.77 |
| Cotisations sociales | | | 129 071.76 | 109 180.07 | 19 891.69 | 18.22 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 27 544.81 | 28 556.17 | -1 011.36 | -3.54 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 39 352.25 | 55 191.70 | -15 839.45 | -28.70 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | | | |
| Autres charges | | | 2 671.62 | 11.06 | 2 660.56 | NS |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 2 742 396.18 | 2 637 078.51 | 105 317.67 | 3.99 |
| **1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | 653 991.76 | 681 650.48 | -27 658.72 | -4.06 |
| **Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (2) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2) | 47 111.26 | 67 857.92 | -20 746.66 | -30.57 |
| Autres intérêts et produits assimilés (2) | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits des cessions d'immobilisations financières | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | 47 111.26 | 67 857.92 | -20 746.66 | -30.57 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (3) | 235.84 | 641.97 | -406.13 | -63.26 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | 235.84 | 641.97 | -406.13 | -63.26 |
| **2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | 46 875.42 | 67 215.95 | -20 340.53 | -30.26 |
| **3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 700 867.18 | 748 866.43 | -47 999.25 | -6.41 |
| **Produits exceptionnels (VII)** | | | | |
| **Charges exceptionnelles (VIII)** | | | | |
| **4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | | | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 171 144.00 | 182 650.00 | -11 506.00 | -6.30 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 3 443 499.20 | 3 386 586.91 | 56 912.29 | 1.68 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 2 913 776.02 | 2 820 370.48 | 93 405.54 | 3.31 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 529 723.18 | 566 216.43 | -36 493.25 | -6.45 |

(2) Dont produits concernant les entreprises liées
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées



# ANNEXE

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

## - PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

### 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

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

La société ne déroge pas aux méthodes comptables généralement admises.
Il est précisé ci-avant les approches retenues au cas particulier de la société.

### Événements post-clôture

Néant

# ANNEXE

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

## Informations significatives

Néant

## - CHANGEMENTS COMPTABLES -

(Art. 831-2)

## Changement de réglementation comptable

| Impacts des postes | À l'ouverture de l'exercice |
|---|---|
| Reclassemt en chiffre d'affaires des refacturations clients en lieu et place de transferts de charges | 51 815 |
| TOTAL | 51 815 |

En application du règlement ANC 2022-06, les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :
- introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- suppression de la technique des transferts de charges
- modernisation du plan de comptes et des états financiers
- nouvelle présentation de l'annexe.

Modalités d'application :

Conformément aux dispositions des règlements précités :
- les nouvelles règles ont été appliquées prospectivement à compter de l'exercice 2025 ;
- les comptes comparatifs de l'exercice précédent (N-1) n'ont pas été retraités au regard des nouvelles règles de reconnaissance et de classement, notamment en ce qui concerne la définition du résultat exceptionnel ;
- seuls des reclassements de présentation ont été effectués, lorsque nécessaire, afin d'assurer la comparabilité des états financiers entre les deux exercices au regard des nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat.

L'application de ces règlements n'a pas entraîné d'impact significatif sur le résultat net ou les capitaux propres, en dehors des reclassements de présentation mentionnés ci-dessus.

Ce changement est présenté conformément aux exigences de divulgation du PCG relatives à un changement de réglementation appliqué de manière prospective et aux autres informations significatives requises dans l'annexe.

# ANNEXE

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

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

| Impacts des postes | À l'ouverture de l'exercice |
|---|---|
| Néant | |
| TOTAL | |

## Changement d'estimation

Néant

## Correction d'erreurs

## - 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** | | | | |
| Fonds commercial | 112 752 | | | 112 752 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 321 363 | | | 321 363 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 36 794 | 6 717 | | 43 511 |
| Mobilier | 26 592 | | | 26 592 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Autres immobilisations financières | 11 202 | | | 11 202 |
| TOTAL GENERAL | 508 703 | 6 717 | | 515 419 |

# 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** | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 107 850 | 17 861 | | 125 711 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 27 492 | 7 025 | | 34 517 |
| Mobilier | 16 071 | 2 659 | | 18 731 |
| TOTAL GENERAL | 151 413 | 27 545 | | 178 958 |

| | Durée d'utilisation ou taux d'amortissement | Mode d'amortissement |
|---|---|---|
| Frais d'établissement | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | |
| Frais de développement | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | | |
| Droit au bail | | Non amortissable |
| Fonds commercial | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | |
| **Immobilisations corporelles** | | |
| Terrains | | |
| Agencements et aménagements de terrains | | |
| Constructions | | |
| Constructions sur sol d'autru | | |
| Constructions | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 15 à 20 ans | Linéaire |
| Matériel de transport | | |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 3 à 10 ans | Linéaire |
| Mobilier | 10 ans | Linéaire |

## Etat des dépréciations

| | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Sur titres mises en équivalence | | | | | |
| Sur titres de participation | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | | |
| Sur comptes clients | 96 538 | 39 352 | 62 873 | | 73 017 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | |
| TOTAL | 96 538 | 39 352 | 62 873 | | 73 017 |

# ANNEXE

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

## - 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** | | | | | |
| Matériel de bureau et matériel informatique | | | 6 717 | | |
| **Immobilisations financières** | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 6 717 | | |

### Immobilisations - Diminutions de l'exercice

### 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** | | | | |
| Installations générales, agencements | | 17 861 | | |
| Matériel de bureau et matériel informatique | | 7 025 | | |
| Mobilier | | 2 659 | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 27 545 | | |

# ANNEXE

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

## Amortissements - Diminutions de l'exercice

Néant

## - PRÉCISIONS SUR CERTAINS ÉLÉMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISÉ-

(Art. 832-4)

## Frais de développement

Néant

## Fonds commercial

Le montant inscrit au poste « Fonds commercial » s'élève à 112 752 euros à la clôture de l'exercice.
Aucun indice de perte de valeur relevé au 31/12/2025.

## Coûts d'emprunt incorporés dans l'actif

# ANNEXE

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

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

(Art. 832-7)

### Stocks et en-cours

| | A la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Variation des stocks | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentation | Diminution |
| **Marchandises** | | | | |
| **Approvisionnements** | | | | |
| **Production** | | | | |
| **Production en cours** | | | | |
| - Travaux | 171 341 | 168 073 | 3 267 | |
| **TOTAL III** | 171 341 | 168 073 | 3 267 | |
| **TOTAL** | 171 341 | 168 073 | 3 267 | |

### Dépréciations des stocks et en-cours

Non applicable

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

Néant

# ANNEXE

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

## - DÉPRÉCIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT-

(Art. 832-8)

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.

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

(Art. 832-9)

### Etat des échéances des créances

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 11 202 | | 11 202 |
| Clients douteux ou litigieux | 85 641 | -0 | 85 641 |
| Autres créances clients | 74 938 | 74 938 | |
| Impôts sur les bénéfices | 12 504 | 12 504 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 191 475 | 191 475 | |
| Débiteurs divers | 1 149 | 1 149 | |
| Charges constatées d'avance | 16 130 | 16 130 | |
| TOTAL | 393 038 | 296 195 | 96 843 |

## - PRÉCISIONS SUR CERTAINS POSTES D'ACTIF -

(Art. 832-10)

**Des précisions sont apportées dans l'annexe sur la nature et le rythme de reprise en résultat de certains éléments**

| | Nature | Rythme de reprise en résultat |
|---|---|---|
| Charges constatées d'avance | 16130 | au fur et à mesure conso. |

## - 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIONS | 119.56 | 2 091 | | | 2 091 |

# ANNEXE

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

## Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

| | Nombre d'actions / parts sociales | Valeur nominale | Commentaires/Droits conférés |
|---|---|---|---|
| Actions ordinaires | 2 091 | 120 | |
| TOTAL | 2 091 | | |

## 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 | 250 000 | | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Ecart d'équivalence | | | | |
| Réserve légale | 25 000 | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 955 899 | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 566 216 | | -566 216 | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Total des capitaux propres | 1 797 115 | | -566 216 | |

| | Réduction de capital | Résultat de l'exercice | Autres (à préciser) | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Capital | | | | 250 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Ecart d'équivalence | | | | |
| Réserve légale | | | | 25 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | 957 545 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | | 529 723 | | 529 723 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Total des capitaux propres | | 529 723 | | 1 762 268 |

# ANNEXE

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

## - 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 | 67 000 | | | | 67 000 |
| **Provisions pour engagement des retraites** | | | | | |
| TOTAL | 67 000 | | | | 67 000 |

La provision de 67 000 € résulte d'un provisionnement partiel inchangé.

### Passifs éventuels

Non applicable

## - 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 | 4 853 | 4 853 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 169 825 | 1 169 825 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 57 839 | 57 839 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 40 379 | 40 379 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 42 377 | 42 377 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 953 | 953 | | |
| Groupe et associés | 85 | 85 | | |
| Autres dettes | 12 612 | 12 612 | | |
| TOTAL | 1 328 922 | 1 328 922 | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 58 017 | | | |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 85 | | | |

# ANNEXE

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

## - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES -

(Art. 832-18)

| Par catégorie d'activités | Montant N | Montant N-1 |
|---|---|---|
| Prestations de services<br>(dont 51 814 € de prestations N classées précdemment en transferts de charges) | 3 330 166 | 3 212 942 |
| TOTAL | 3 330 166 | 3 212 942 |

| Par marchés géographiques | Montant N | Montant N-1 |
|---|---|---|
| Chiffre d'affaires France | 3 330 166 | 3 212 942 |
| TOTAL | 3 330 166 | 3 212 942 |

## - PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 1 149 |
| Disponibilités | 4 336 |
| TOTAL | 5 485 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 018 163 |
| Dettes fiscales et sociales | 80 266 |
| TOTAL | 1 098 429 |

# ANNEXE

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

## - CRÉDITS D'IMPÔTS -

(Art. 833-2)

| Crédit d'impôt | Montant |
|---|---|
| - Crédit d'impôt mécénat | 396 |
| TOTAL | 396 |

## - INFORMATIONS SPÉCIFIQUES POUR LES SOCIÉTÉS ANONYMES -

(Art. 834-2)

## - RÉMUNÉRATIONS -

(Art. 835-2)

## - ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

Les engagements de départ en retraite ont été calculés selon l'approche suivante :
=> âge de départ en retraite : 64 ans
=> taux d'actualisation : 3,96 %
=> taux d'évolution des salaires : 1,30 %
=> table de mortalité : TH00-02 et TF00-02
=> taux de charges sociales : 40,00 %
=> présence effective > à 2 ans à la date de clôture
et ressortent pour un montant global de 30 377 €.
La société Cabinet ROYET a choisi une approche de provisionnement partiel inchangé à 67 000 €.
Les indemnités de départ en retraite non couvertes par la provision pour risques et charges est de 0 au 31/12/2025.

# ANNEXE

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

## - INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF -

(Art. 837-1)

- L'effectif moyen pendant l'exercice est de **10 personnes** , conformément à l'article D.123-200 du Code de commerce.

## - INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF PAR CATÉGORIE -

(Art. 837-2)

| Répartition des effectifs par catégorie | Effectif moyen employé pendant l'exercice |
|---|---|
| Agents de maîtrise et techniciens | 10 |
| TOTAL | 10 |

Le 15/04/2026
GUICHARD STEPHANE Président Directeur Général

# CABINET ROYET

**SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 250 000 EUROS**
**Siège social : 9 Place Jean Moulin**
**ST ETIENNE (Loire)**
**704 501 584 RCS SAINT-ETIENNE**

---

## TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025 SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 30 JUIN 2026

### DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 529 723.18 euros, de la manière suivante :

- une somme de ..... 543 660.00 €
  aux actions, à titre de dividende, soit, par action,
  une somme de 260.00 €
- et le surplus, soit ..... -13 936.82 €
  au compte Autres réserves

Total ..... 529 723.18 €

En conséquence, chaque action recevra un dividende de 260.00 euros, éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158 §3.2° du Code général des impôts.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 1er janvier 1900.

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du code général des impôts, prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

| Exercice | Dividendes | Eligible à abattement | Non-éligible |
|---|---|---|---|
| 31 décembre 2024 | 564 570.00 € | 564 570.00 € | 0.00 € |
| 31 décembre 2023 | 493 476.00 € | 493 476.00 € | 0.00 € |
| 31 décembre 2022 | 439 110.00 € | 439 110.00 € | 0.00 € |

