

HOMUNITY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Homunity

Société par actions simplifiée

RCS : Paris 804 388 627

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'associé unique de la société Homunity,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Homunity relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans les principes comptables et méthodes appliquées de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on

peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Levallois-Perret, date de la signature numérique

Bertrand Desportes

Associé

HOMUNITY

Société par actions simplifiée au capital de 795 740 euros

Siège social : 12 rue Jacquemont – 75017 Paris

804 388 627 R.C.S. Paris

(la « **Société** »)

ACTE CONSTATANT LES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE EN DATE DU 17 JUIN 2026

L'an deux mille vingt-six,

Le 17 juin, au siège social,

La société **HOMMING**, société par actions simplifiée dont le siège social est situé au 12 rue Jacquemont – 75017 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro d'identification unique 822 528 725, elle-même représentée par Monsieur Quentin Romet en qualité de Président,

propriétaire de la totalité des sept cent quatre-vingt-quinze mille sept cent quarante (795 740) actions composant l'intégralité du capital de la Société (l'« **Associé Unique** »),

connaissance prise du rapport de gestion du président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice social clos le 31 décembre 2025,

après avoir pris acte que la société MAZARS, Commissaire aux comptes titulaire de la Société, a été informée des présentes décisions,

a pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes annuels de l'exercice social clos le 31 décembre 2025 ;
- Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2025 ;
- Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs en vue des formalités légales.

PREMIÈRE DÉCISION

(Approbation des comptes annuels de l'exercice social clos le 31 décembre 2025)

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels et des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2025,

approuve les comptes annuels de l'exercice social clos le 31 décembre 2025 comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, tels qu'ils ont été présentés, faisant apparaître un bénéfice net de 1 571 241,16 euros ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports ;

donne en conséquence au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice ; et

constate qu'aucune dépense et charge, visées aux articles 39-4 et 39-5 du Code général des impôts, non déductible du résultat fiscal n'a été exposée au cours de l'exercice.

DEUXIÈME DÉCISION

(Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2025)

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels et des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2025,

approuve la proposition de répartition des résultats qui lui a été présentée ;

décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice social clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 1 571 241,16 euros au compte de « Report à Nouveau » dont le solde créditeur sera porté à 1 863 286,55 euros,

prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes depuis sa constitution.

TROISIÈME DÉCISION

(Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce)

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président,

prend acte qu'aucune convention nouvelle relevant de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé, et que se sont poursuivies au cours de l'exercice les conventions antérieures suivantes : (i) le contrat d'intéressement conclu le 22 janvier 2019, au titre duquel aucune rémunération variable n'a été versée en 2025, les critères de performance n'ayant pas été atteints ; et (ii) le compte courant d'associé avec la société Homming, dont le solde a évolué au cours de l'exercice dans le cadre de l'augmentation de capital par compensation de créances réalisée le 18 décembre 2025.

QUATRIÈME DÉCISION

(Pouvoirs en vue des formalités légales)

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du président,

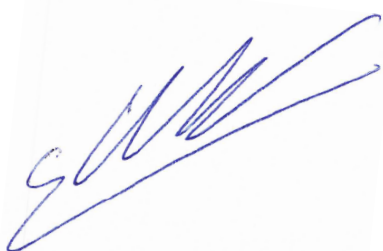
donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité et autres qu'il appartiendra.

* *

*

De tout ce que dessus, il a été établi le présent acte qui a été signé, après lecture, par l'Associé Unique.

HOMMING, Associé Unique,
Représenté par Quentin Romet, Président de HOMMING



Comptes annuels 2025

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

HOMUNITY

12 RUE JACQUEMONT
75017 PARIS

SIREN : 804.388.627

Forme juridique : SASU

N° TVA : FR87804388627

*Certifié conforme
à l'original
29/06/2026*



Sommaire

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
Annexe	19
Préambule	20
Principes et méthodes comptables	21
Postes du bilan et du compte de résultat	24
Fiscalité	31
Opérations et engagements hors bilan	32
Informations relatives à l'effectif	33
Liasse fiscale	34

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et val...	166 371,80	122 672,81	43 698,99	100 700,40
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	430 670,67	206 865,61	223 805,06	294 606,52
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	8 450,06		8 450,06	53 588,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	15 288,00		15 288,00	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	738 418,45		738 418,45	736 560,71
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	1 359 198,98	329 538,42	1 029 660,56	1 185 455,63
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	17 373,74		17 373,74	20 373,74
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 318 373,40	640 036,00	2 678 337,40	1 169 299,68
Autres créances	770 138,22		770 138,22	1 005 427,60
Charges constatées d'avance	32 270,00		32 270,00	16 707,00
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	1 811 258,17	214 370,00	1 596 888,17	2 478 699,46
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 156 350,44		1 156 350,44	578 345,65
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	7 105 763,97	854 406,00	6 251 357,97	5 268 853,13
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	8 464 962,95	1 183 944,42	7 281 018,53	6 454 308,76

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	795 740,13	20 542,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	239 650,36	239 650,36
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	2 054,00	2 054,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	292 045,39	2 531 573,01
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 571 241,16	-2 239 527,62
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 900 731,04	554 291,75
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques	194 500,00	15 328,00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	194 500,00	15 328,00
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	70,00	70,00
Emprunts et dettes financières diverses	84 675,77	775 322,27
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	269 130,43	193 738,41
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 631 496,61	974 394,25
Dettes fiscales et sociales	975 166,49	3 819 500,32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 225 248,19	121 663,76
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	4 185 787,49	5 884 689,01
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	7 281 018,53	6 454 308,76

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	5 943 974,49	4 128 776,70
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	5 943 974,49	4 128 776,70
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	6 269,60	12 125,80
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	59 190,00	- 2 000,00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	6 089,14	5 619,98
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 015 523,23	4 144 522,48
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	3 184 223,82	2 328 094,45
Impôts, taxes, et versements assimilés	50 122,02	30 988,27
Salaires	- 47 565,96	2 717 437,95
Cotisations sociales	82 586,19	1 145 601,74
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	130 013,60	83 073,95
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	640 036,00	49 146,00
Dotations aux provisions	179 172,00	
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	56 386,59	150 071,83
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 274 974,26	6 504 414,19
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 740 548,97	- 2 359 891,71
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	128 363,12	117 025,46
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		0,55
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	45 840,58	29 888,13
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	174 203,70	146 914,14
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	214 370,00	
Intérêts et charges assimilées	36 821,51	33 991,60
Différences négatives de change		7,87
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	251 191,51	33 999,47

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	- 76 987,81	112 914,67
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	1 663 561,16	- 2 246 977,04
Produits exceptionnels (VII)		11 668,42
Charges exceptionnelles (VIII)		4 219,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		7 449,42
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	92 320,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 189 726,93	4 303 105,04
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 618 485,77	6 542 632,66
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	1 571 241,16	- 2 239 527,62

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et val...	166 371,80	122 672,81	43 698,99	100 700,40
205100000 - LOGICIELS	166 371,80		166 371,80	166 371,80
280510000 - AMORTIS. BREVETS LOGICIELS		122 672,81	-122 672,81	-65 671,40
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	430 670,67	206 865,61	223 805,06	294 606,52
218100000 - INSTAL.GALES, AGENCT, AM NAGT.DIV.	344 056,97		344 056,97	343 178,74
218300000 - MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE				85 281,20
218300010 - MATÉRIELS DE BUREAU - EQUIPEMENTS INFORMATIQ...	86 613,70		86 613,70	
281810000 - AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV		123 017,09	-123 017,09	-58 074,77
281830000 - AMORTIS. MATÉR.BUREAU				-75 778,65
281860000 - AMORTISSEMENT SUR MATÉRIELS INFORMATIQUES		83 848,52	-83 848,52	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	8 450,06		8 450,06	53 588,00
261000000 - TITRES DE PARTICIPATION				38 300,00
261100000 - TITRE DE PARTICIPATION SOFIDY				15 288,00
261100010 - ACTIF NON COURANT - ACTIONS	8 450,06		8 450,06	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	15 288,00		15 288,00	
273000080 - ACTIF NON COURANT - TITRES IMMOBILISÉS SOFIDY...	15 288,00		15 288,00	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	738 418,45		738 418,45	736 560,71
275000000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	738 418,45		738 418,45	736 560,71
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	1 359 198,98	329 538,42	1 029 660,56	1 185 455,63
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	17 373,74		17 373,74	20 373,74
409100000 - FOURNISSEURS - ACOMPTES S/COMMANDES				20 373,74
409100010 - ACOMPTE FOURNISSEURS (HORS ACTIVITÉ AM)	17 373,74		17 373,74	
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 318 373,40	640 036,00	2 678 337,40	1 169 299,68
411000000 - CLIENTS	2 482 669,40		2 482 669,40	533 004,08
416000000 - CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX				62 538,00
416000010 - CLIENTS - DOUTEUX OU LITIGIEUX (HORS ACTIVITÉS ...	672 084,00		672 084,00	
418000000 - CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTURÉS	163 620,00		163 620,00	632 947,60
491000000 - DÉPRÉCIATIONS COMPTES CLIENTS		640 036,00	-640 036,00	-59 190,00

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Autres créances	770 138,22		770 138,22	1 005 427,60
401000000 - FOURNISSEURS	486 407,70		486 407,70	531 387,07
409800000 - FOURNISSEURS - RRR OBTENIR				204 966,26
437800000 - TITRES RESTAURANT	2 294,00		2 294,00	
439000000 - ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS À RECEVOIR	2 833,54		2 833,54	
445660000 - TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET SCES				73 698,75
445662000 - TVA DÉDUCTIBLE INTRACOMMUNAUTAIRE				638,00
445670000 - CRÉDIT DE TVA REPORTER				5 201,00
445699000 - TVA DÉDUCTIBLE EN ATTENTE	57 485,15		57 485,15	
445860000 - TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	56 828,52		56 828,52	48 627,78
448200000 - ÉTAT - PRODUITS À RECEVOIR (ANCIENNEMENT CHAR...	3 908,00		3 908,00	
448600000 - ETAT - AUTRES CHARGES PAYER				4 072,00
448700000 - ETAT - PRODUITS RECEVOIR				5 876,00
451100000 - C/C INTÉGRATION FISCALE				109 862,00
455000000 - C/C HOMMING CHEZ HOMUNITY				16 913,74
467000000 - DIVERS COMPTES DÉBITEURS ET PRODUITS À RECEV...	160 381,31		160 381,31	4 185,00
Charges constatées d'avance	32 270,00		32 270,00	16 707,00
486000000 - CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	32 270,00		32 270,00	16 707,00
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	1 811 258,17	214 370,00	1 596 888,17	2 478 699,46
506000000 - OBLIGATIONS	736 455,37		736 455,37	906 912,16
508000000 - AUTRES VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT ET AU...	1 074 802,80		1 074 802,80	1 571 787,30
590600000 - OBLIGATIONS		214 370,00	-214 370,00	
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 156 350,44		1 156 350,44	578 345,65
512100200 - BANQUE MANAGER ONE				322 845,25
512100600 - MANGOPAY-COMPTES VIRTUELS				7 042,73
512101200 - AUTRE - SOCIÉTÉ GÉNÉRALE				1 348,64
512101300 - AUTRE - BANQUE MANAGER ONE HP				89 582,02
512101400 - AUTRE - SOCIÉTÉ GÉNÉRALE HP				304,11
512101500 - AUTRE - BANQUE MANAGER ONE HC				5 530,66
512111000 - BANQUE HOMUNITY MANAGER ONE EUR	593 034,04		593 034,04	
512150000 - BANQUE HOMUNITY SOCGEN EUR	304 169,30		304 169,30	
512520000 - BANQUE HOMUNITY LEMONWAY	6 934,34		6 934,34	
518800000 - BANQUE - INTÉRÊTS COURUS RECEVOIR	252 212,76		252 212,76	151 692,24
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	7 105 763,97	854 406,00	6 251 357,97	5 268 853,13
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	8 464 962,95	1 183 944,42	7 281 018,53	6 454 308,76

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...) 101300000 - CAPITAL SOUSCRIT-APPELÉ, VERSÉ	795 740,13 795 740,13	20 542,00 20 542,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport 104100000 - PRIMES D ÉMISSION	239 650,36 239 650,36	239 650,36 239 650,36
Écarts de réévaluation Écarts d'équivalence RÉSERVES		
Réserve légale 106100000 - RÉSERVE LÉGALE	2 054,00 2 054,00	2 054,00 2 054,00
Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves		
Report à nouveau 110000000 - REPORT NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	292 045,39 292 045,39	2 531 573,01 2 531 573,01
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 571 241,16	-2 239 527,62
Subventions d'investissement Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 900 731,04	554 291,75
Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques 151100000 - PROVISIONS POUR LITIGES	194 500,00 194 500,00	15 328,00 15 328,00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	194 500,00	15 328,00
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit 512101600 - AUTRE - SOCIÉTÉ GÉNÉRALE 2 512160000 - BANQUE HOMUNITY SOCGEN 2 EUR	70,00 70,00	70,00 70,00
Emprunts et dettes financières diverses 165500000 - CAUTIONNEMENTS 451500010 - INTÉGRATION FISCALE - DETTES 455000000 - C/C HOMMING CHEZ HOMUNITY	84 675,77 24 000,00 40 768,00 19 907,77	775 322,27 775 322,27
Instruments financiers à terme Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 419100000 - CLIENTS - ACOMPTES SUR COMMANDES	269 130,43 269 130,43	193 738,41 193 738,41
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 401000000 - FOURNISSEURS 408100000 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	1 631 496,61 806 078,80 825 417,81	974 394,25 272 672,43 701 721,82
Dettes fiscales et sociales 427000000 - PERSONNEL - OPPOSITIONS 428200000 - DETTES PROVIS. PR CONG S PAYER 428610000 - PRIMES DE BILAN CAP	975 166,49 200,00 82 390,85	3 819 500,32 93 363,57 2 209 664,00

Postes	31/12/2025	31/12/2024
428620000 - PERSONNEL - PRIMES À PAYER	266 570,00	
431000000 - SÉCURITÉ SOCIALE	54 301,13	70 294,77
437020000 - MALAKOFF M D RIC PR VOYANCE		21 608,66
437100000 - CAISSE DE RETRAITE CADRES		90 905,15
437200000 - TAXE APPRENTISSAGE	62 653,39	
437310000 - CAISSES MUTUELLE	9 021,69	
437320000 - CAISSES PRÉVOYANCE	6 293,15	
437800000 - TITRES RESTAURANT		18 800,00
438200000 - CHARGES SOCIALES S/CONG S PAYER	32 956,32	37 345,43
438600000 - CHARGES SOCIALES - CHARGES PAYER	4 789,20	6 030,09
438610000 - URSSAF CAP	307 179,87	1 088 202,00
438700000 - CHARGES SOCIALES - PRODUITS RECEV		9,07
442100000 - PRÉLÈVEMENTS LA SOURCE (IR)	17 070,26	22 197,11
445200000 - TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE		638,00
445510000 - TVA DÉCAISSER	27 415,31	523,00
445660000 - TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET SCES	406,33	
445710000 - TVA COLLECTÉE		85 606,87
445713000 - TVA COLLECTÉE (LOCAL)	861,72	
445799000 - TVA COLLECTÉE EN ATTENTE	68 563,50	
445870000 - TVA SUR FACTURES TABLIR	27 270,00	74 312,60
448120000 - CHARGES À PAYER	7 223,77	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 225 248,19	121 663,76
411000000 - CLIENTS	1 225 248,19	121 663,76
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	4 185 787,49	5 884 689,01
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	7 281 018,53	6 454 308,76

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	5 943 974,49	4 128 776,70
706000000 - PRESTATIONS DE SERVICES	856 930,41	3 872 727,22
706000300 - CROWDFUNDING - COMMISSION	2 150 996,75	
706000310 - CROWDFUNDING - FRAIS DE GESTION	408 567,50	
706000320 - SCPI - COMMISSION	298 667,99	
706000340 - ASSURANCE VIE	11 981,47	
706000350 - INVESTISSEMENT LOCATIF - RÉTROCESSION	16 660,60	
706000370 - REFACTORATION INTERNE - LOYER	108 300,00	
706000380 - SCPI BOURSORAMA - RÉTROCESSION	36 307,78	
706100010 - CA APORTEUR D'AFFAIRES	118 213,28	
706200000 - CA AUTRES		4 356,00
706200030 - CA AUTRES	152 044,80	
706300000 - CA NON SOUMIS TVA		44 902,00
706300020 - CA NON SOUMIS À TVA	529 558,05	
708000000 - PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES		142 170,00
708800000 - AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS ANNEXES		64 621,48
708800010 - AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS ANNEXES	1 255 745,86	
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	5 943 974,49	4 128 776,70
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	6 269,60	12 125,80
740000000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		12 125,80
741000000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	6 269,60	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	59 190,00	- 2 000,00
781740000 - CRÉANCES	59 190,00	
791000000 - TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION		- 2 000,00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	6 089,14	5 619,98
758000000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODUITS DIVERS DE GESTION CO...)	6 089,14	5 619,98
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 015 523,23	4 144 522,48
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	3 184 223,82	2 328 094,45
606100000 - FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ÉNERGIE, ETC.)	12 331,00	
606110000 - FOURNITURES LECTRICITÉ		7 311,35
606120000 - FOURNITURES EAU		763,88
606300000 - ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	103 741,25	57 290,13
606400000 - ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES		1 728,38
613200000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES		493 163,29
613200020 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	496 989,71	
613510000 - LOCATIONS DE MATÉRIEL TECHNIQUE		588,48
613510010 - LOCATIONS DE MATÉRIEL TECHNIQUE	198,00	
613800000 - HÉBERGEMENT SITE INTERNET		4 364,25
613800010 - HÉBERGEMENT INTERNET ET NOM DE DOMAINE	32 751,71	
614000000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	58 553,66	11 048,54
615200000 - ENTRETIEN IMMOBILIER	31 977,28	14 354,44
615510000 - ENTRETIEN LOCAUX, MÉNAGE	10 800,97	
615600000 - MAINTENANCE		35 582,64
615610000 - COÛTS IT & NON FIN - MAINTENANCE IT	15 298,00	
615620000 - MAINTENANCE DES LOCAUX	521,22	

Postes	2025	2024
616000000 - PRIMES D ASSURANCE	19 809,33	29 839,63
616100000 - ASSURANCES MULTIRISQUES	-1 205,00	4 400,00
618100000 - DOCUMENTATION GÉNÉRALE	1 969,80	4 060,00
618110000 - DOCUMENTATION & INFORMATION FINANCIERE SECTORIELLE	458,37	
618300000 - DOCUMENTATION TECHNIQUE		133,33
618500000 - FRAIS DE COLLOQUES, DE S MINAIRES	280,00	9 338,88
622100000 - COMMISSIONS ET COURTAGES SUR ACHATS		62 195,24
622200000 - COMMISSIONS ET COURTAGES SUR VENTES		750,00
622400010 - RÉMUNÉRATIONS DES TRANSITAIRES	-1 134,00	
622600000 - HONORAIRES	48 842,06	89 661,17
622600010 - HONORAIRES	42 758,38	
622600020 - HONORAIRES D'AVOCAT - CORPORATE	3 500,00	
622600030 - HONORAIRES D'AVOCAT - SOCIAL	4 000,00	
622601000 - HONORAIRES DES CAC - ENTITÉ CORPORATE	35 264,52	
622603100 - HONORAIRES & FRAIS JURIDIQUES	136 744,78	
622610000 - HONORAIRES COMPTABLE + SOCIAL	89 623,05	93 039,74
622610090 - MANAGEMENT FEES - TIKEHAU CAPITAL	179 164,00	
622610190 - MANAGEMENT FEES - HOMMING	577 916,84	
622620000 - HONORAIRES JURIDIQUES		86 874,51
622630000 - FRAIS CONSEIL & CONSULTING	10 982,76	
622631000 - HONORAIRES DE RECRUTEMENT	42 951,18	
622631990 - AUTRE FRAIS JURIDIQUES - CONFORMITÉ / COMPLIANCE	19 058,26	
622632010 - AUTRES FRAIS JURIDIQUES	3 708,50	
622650000 - HONORAIRES CAC		33 305,01
622680000 - RETROCESSIONS PARRAINAGES	8 400,00	13 200,00
622681000 - RETROCESSIONS - FRAIS D ENTR E	8 000,00	21 893,00
622682010 - RÉTROCOM SUR ACQUISTION	2 621,47	
622700000 - FRAIS D ACTES ET CONTENTIEUX	25 666,26	9 290,98
622800000 - COMMISSIONS ET COURTAGES	-2 020,84	21 124,63
622800020 - COMMISSIONS ET COURTAGES	4 110,00	
622810000 - HÉBERGEMENT SITE INTERNET + IT		14 625,64
622810010 - HÉBERGEMENT SITE INTERNET + IT	-254,76	
622850000 - RETROCOM. - AA INFLUENCEURS	9 771,00	22 728,27
622860000 - RETROCOM. - AA INVESTISSEURS	12 405,00	37 726,49
622870000 - RETROCOM. - AA PROMOTEURS	3 075,00	
622880000 - RETROCOM. - AA BOURSORAMA	460 673,51	492 528,63
623000000 - PUBLICIT - COM.-RELATIONS PRESSE	31 360,96	111 934,49
623100000 - ANNONCES ET INSERTIONS	11 580,95	29 171,89
623100030 - MARKETING - RÉFÉRENCEMENT	8 000,00	
623110000 - MARKETING	94 319,77	48 900,68
623300000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	1 474,00	3 346,67
623300010 - PARTICIPATION ÉVÉNEMENT EXTÉRIEUR AU GROUPE	15 498,58	
623400010 - MARKETING - GOODIES, CATALOGUES ET IMPRIMÉS	612,00	
623600000 - CATALOGUES ET IMPRIM S	7 889,33	5 088,03
623800020 - CHARGES EXTERNES - COÛTS DIVERS	5 000,00	
625100000 - VOYAGES ET D PLACEMENTS		38 376,37
625110010 - CHARGE TRANSPORT & HÉBERGEMENT - AUTRES COÛTS	23 431,39	
625120000 - CHARGE TRANSPORT & HÉBERGEMENT - TAXI	7 626,63	
625200000 - CHARGE TRANSPORT & HÉBERGEMENT - CHAMBRES	5 449,69	
625500000 - FRAIS DE DÉMÉNAGEMENT		4 735,00
625621000 - FRAIS REPAS CLIENTS, RELATION EXTERNE, PARTENARIAT	217,84	
625700000 - RÉCEPTIONS	15 992,67	48 017,82
626000000 - FRAIS POSTAUX	2 777,57	1 183,33
626100000 - FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATION	828,37	1 517,27
627000000 - FRAIS BANCAIRES	64 197,99	1 344,00
627100000 - FRAIS SUR TITRES (ACHAT, VENTE, GARDE)	3 084,56	
627800000 - PRESTATIONS DE SERVICES BANCAIRES	356 572,20	42 794,91
628000000 - MANAGEMENT FEES		170 579,00
628000010 - SÉCURITÉ DES LOCAUX	1 275,55	
628100000 - CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	7 800,00	-14 900,00
628110000 - COTISATIONS PROFESSIONNELLES	3 953,03	5 712,46
628400000 - FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL	733,34	157 382,00
628800060 - AUTRES COÛTS IT	4 245,13	
Impôts, taxes, et versements assimilés	50 122,02	30 988,27
631200000 - TAXE D'APPRENTISSAGE		7 405,48
631300000 - FORMATION CONTINUE (TRÉSOR)		4 584,56

Postes	2025	2024
631600000 - FONDS POUR LE PARITARISME	370,86	357,87
633300000 - CONTRIBUTION UNIQUE DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PROFESSIONNELLE	7 910,00	1 395,00
633300010 - CONTRIBUTION UNIQ EMPLOYEUR FORMATION PROFESSIONNL	24 013,39	
635110000 - CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE TERRITORIALE	16 921,77	7 663,00
635120000 - TAXES FONCIÈRES		3 192,00
635130000 - AUTRES IMPOTS LOCAUX	906,00	11 591,98
637800000 - TAXES DIVERSES		-5 201,62
Salaires	-47 565,96	2 717 437,95
641100000 - SALAIRES APPOINTEMENTS	1 599 055,65	2 226 599,14
641200000 - CONGÉS PAYÉS	-10 972,72	45 444,08
641300000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	55 699,28	481 456,39
641310000 - PROVISIONS PRIMES		-140 870,00
641330000 - SALAIRE BRUT (VARIABLE) - PROVISIONS PRIME À PAYER	-1 693 430,00	
641400000 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	15 416,96	104 808,34
648110000 - TAXE SOCIALE/COÛT D'ATTRIBUTION ACTIONS GRATUITES	-13 335,13	
Cotisations sociales	82 586,19	1 145 601,74
645100000 - COTISATIONS L URSSAF	609 862,38	795 079,61
645200010 - CHARGE SOCIALE SALAIRE - COTISATIONS MUTUELLE	15 332,52	
645300000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE		265 315,23
645310000 - CHARGE SOCIALE SALAIRE - COTISATIONS PRÉVOYANCE	28 481,82	
645320000 - CHARGE SOCIALE SALAIRE - COTISATIONS RETRAITES	187 255,08	
645330000 - COTISATIONS PRÉVOYANCE		62 412,69
645500000 - CHARGE SOCIALE SALAIRE - PRIMES À PAYER	80 746,00	
645800000 - COTISATIONS AUTRES ORGANISM. SOCX		18 177,63
645810000 - CHARGES / PRIMES PROVISIONN ES		-52 030,00
645880000 - CHARGE SOCIALE SALAIRE - AUTRES CHARGES SOCIALES	-852 822,11	
647500000 - MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	2 790,00	4 230,00
647600000 - CARTES DE TRANSPORT	17 187,50	
647700000 - TICKETS RESTAURANTS		41 762,58
647800000 - STAGES FORMATION PERFECTIONNEMENT	250,00	10 654,00
647810000 - CHARGES SOCIALES - TICKETS RESTAURANT	-6 497,00	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	130 013,60	83 073,95
681110000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	57 001,41	46 298,60
681120000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	73 012,19	36 775,35
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	640 036,00	49 146,00
681740000 - DOT. PROV. DÉPRÉC. CRÉANCES CLIENTS	640 036,00	49 146,00
Dotations aux provisions	179 172,00	
681500000 - DOTATIONS AUX PROVISIONS D'EXPLOITATION	179 172,00	
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	56 386,59	150 071,83
651000000 - REDEVANCES POUR BREVETS, LICENCES		4 849,96
651100000 - REDEVANCES LOGICIELS	1 500,58	88 924,59
651100010 - COÛTS IT & NON FIN - LICENCE IT	33 678,80	
651100020 - LICENCES IT - COMMUNICATION	3 083,50	
651100030 - LICENCES IT - BUREAUTIQUE	96,00	
651800000 - AUTRES DROITS ET VALEURS SIMILAIRES		1 163,00
656120000 - CHARGE OPÉRATION. - PERTE CHANGE SUR TRANSACTIONS	30,77	
658000000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT CHARGES DIVERSES DE GESTION CO...	16 496,94	55 134,28
658100010 - GESTION EXTINCTIVE	1 500,00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 274 974,26	6 504 414,19
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 740 548,97	-2 359 891,71
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		

Postes	2025	2024
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	128 363,12	117 025,46
764000000 - REVENUS DES VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	103 510,59	42 351,13
768000000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	85,00	74 674,33
768000100 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	24 767,53	
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		0,55
766000000 - GAINS DE CHANGE FINANCIERS		0,55
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	45 840,58	29 888,13
767000000 - PRODUITS SUR CESSION D'ÉLÉMENTS FINANCIERS (ANCIENNEMENT PRODUITS NETS SU...	45 840,58	29 888,13
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	174 203,70	146 914,14
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	214 370,00	
686620010 - DOT PROV ACTIF NON COURANT - TITRE PART LT	214 370,00	
Intérêts et charges assimilées	36 821,51	33 991,60
661500000 - INTÉRETS COMPTES COURANTS DÉPOTS CR		33 991,60
661511000 - CHARGE D'INTÉRÊT - COMPTES COURANTS FILIALES TP	36 821,51	
Différences négatives de change		7,87
666000000 - PERTES DE CHANGE FINANCIÈRES		7,87
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	251 191,51	33 999,47
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	- 76 987,81	112 914,67
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	1 663 561,16	- 2 246 977,04
Produits exceptionnels (VII)		11 668,42
771100000 - DÉDITS ET PÉNALITÉS PERCUS		- 10 000,00
778000000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		6 340,42
787500000 - REPRIS.S/PROV.RISQUES CHARGES EXCEP		15 328,00
Charges exceptionnelles (VIII)		4 219,00
671000000 - CHARGES EXCEPTION. S/OP RAT.GESTION		- 71 004,27
671200000 - PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES		41 952,27
678800000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES		17 943,00
687500000 - DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES EXCEP		15 328,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		7 449,42
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	92 320,00	
695100020 - IMPÔTS BÉNÉFICES - ENTITÉS INTÉGRATION FISCALE FR	92 320,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 189 726,93	4 303 105,04
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 618 485,77	6 542 632,66
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	1 571 241,16	- 2 239 527,62

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **7 281 018,53 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **1 571 241,16 €**.

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

Événements significatifs

Événements post-clôture

Sans impact :

Depuis fin février 2026, une nouvelle escalade du conflit au Moyen-Orient provoque des tensions régionales susceptibles d'affecter les marchés mondiaux. À la date d'arrêté des comptes, la Société n'a pas identifié d'exposition significative à ces événements.

Autres informations significatives

Augmentation de capital

Par décision du 18 décembre 2025, l'associé unique a réalisé une augmentation du capital social d'un montant de 775 198 € par l'émission de 775 198 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 €. Cette opération, libérée intégralement par compensation de créances, porte le capital social de la Société à 795 740 €. Les statuts ont été modifiés en conséquence.

Changement de logiciel comptable

A compter du 1er avril 2025, la tenue comptable a été migrée de Cegid vers Business Central.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014. Les états financiers annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été établis conformément au Plan comptable général, tel que mis à jour par l'autorité des normes comptables ANC, notamment par le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

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

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles 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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	10 ans 10 ans 5 à 10 ans
Bureaux	
Agencements	
Mobilier	
Travaux	
Matériel et outillage	
Matériel	
Outillage	
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	3 ans
Matériel informatique	
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Subventions

Inscription non-proratisée :

Les subventions d'exploitations reçues sont enregistrées en produits dès qu'elles sont octroyées.

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.
Ces engagements font l'objet de provisions au passif du bilan. La méthode de calcul retenue est la méthode 1 conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

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

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014. Les états financiers annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été établis conformément au Plan comptable général, tel que mis à jour par l'autorité des normes comptables ANC, notamment par le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets & licences	166 372			166 372
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	428 460	2 211		430 671
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés	15 288			15 288
Autres titres immobilisés				
Prêts	736 561	1 858		738 418
Autres immobilisations financières	38 300		29 850	8 450
TOTAL	1 384 980	4 068	29 850	1 359 199

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D	5 ans	Linéaire	65 671	57 001		122 673
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	3 ans	Linéaire	133 853	73 012		206 866
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			199 525	130 014		329 538

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	59 190	640 036	59 190	640 036
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	59 190	640 036	59 190	640 036

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	738 418	738 418		
Clients douteux	672 084	672 084		
Autres créances clients	2 646 289	2 646 289		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	5 128	5 128		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	114 314	114 314		
Autres impôts	3 908	3 908		
Divers				
Groupes et associés	265 275	265 275		
Débiteurs divers	650 974	650 974		
Charges constatées d'avance	32 270	32 270		
TOTAL	5 128 660	5 128 660		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	32 270	
TOTAL	32 270	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	20 542	1,00
Titres émis	775 198	1,00
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	795 740	1,00

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital	20 542			775 198	
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	239 650				
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	2 054				
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	2 531 573	- 2 239 528			
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	- 2 239 528	2 239 528			
TOTAL	554 291			775 198	

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital			795 740
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			239 650
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			2 054
Autres réserves			
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			292 045
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	1 571 241		1 571 241
TOTAL	1 571 241		2 900 731

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	15 328	179 172			194 500
Provisions pour charges					
TOTAL	15 328	179 172			194 500

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	70	70		
Emprunts et dettes financières divers	24 000	24 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 631 497	1 631 497		
Personnel et comptes rattachés	349 161	349 161		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	477 195	477 195		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	124 517	124 517		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	24 294	24 294		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	325 951	325 951		
Autres dettes	1 988 045	1 988 045		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 944 730	4 944 730		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	5 943 974		5 943 974
TOTAL	5 943 974		5 943 974

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	825 418	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	82 391	
Personnel - Prime à payer	266 570	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	32 956	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	311 969	
État - Charges à payer	7 224	
TOTAL	1 526 528	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Banque - Intérêts courus à recevoir	252 213	
Clients - Factures à établir	163 620	
Organismes sociaux - Produits à recevoir	2 834	
Etat - Produits à recevoir	3 908	
TOTAL	422 574	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	22 950	
Afférents aux services autres		
TOTAL	22 950	



Fiscalité

Autres (dont intégration fiscale)

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2020, la société SAS HOMUNITY est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SCA TIKEHAU CAPITAL.

Opérations et engagements hors bilan

Autres opérations non inscrites au bilan

Nature de l'opération	Montant des risques et avantages attendus de l'opération	Garanties données	Autres informations
Provisions d'indemnités de départ à la retraite	9 753		

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	
Cadres et ingénieurs	19
TOTAL	19