Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4

**LUSIS**
**Société à responsabilité limitée à associé unique au capital de 100 100 euros**
**Siège social : 7 Rue de la Colline aux Cèdres, 31130 QUINT FONSEGRIVES**
**814 458 402 RCS TOULOUSE**

# DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
# DU 30 SEPTEMBRE 2026

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

### DEUXIEME DÉCISION
(Affectation du résultat de l'exercice)

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 16 041,57 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 16 041,57 euros |

En totalité au compte **« autres réserves »** qui s'élève ainsi à 457 652,23 euros.

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Certifié conforme**
**La Gérance**

DocuSigned by:
Eric MERLU
A158D01562B940C...

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



Certifié conforme à l'original

DocuSigned by:
Eric MERLY
A158D01562B940C...

# 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 | 30 033 | 20 878 | 9 155 | 10 025 |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1) | | | | |
| | Participations | 385 895 | 32 900 | 352 995 | 350 995 |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 634 | | 634 | 634 |
| | Total de l'actif immobilisé (III) | 416 562 | 53 778 | 362 784 | 361 654 |
| 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 | 259 626 | 51 758 | 207 868 | 23 566 |
| | Autres créances | 480 746 | 12 401 | 468 346 | 419 332 |
| | 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 | 7 710 | | 7 710 | 74 363 |
| | Total de l'actif circulant (IV) | 748 082 | 64 159 | 683 923 | 517 260 |
| 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) | 1 164 645 | 117 937 | 1 046 708 | 878 914 |

| | | |
|---|---|---|
| (1) dont immobilisations financières à moins d'un an | 634 | 634 |
| (2) dont créances à moins d'un an | 741 006 | 507 690 |

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital (dont versé 100 100) | 100 100 | 100 100 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Ecarts d'équivalence | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 10 010 | 10 010 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 441 611 | 565 175 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 16 042 | (123 564) |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des capitaux propres | 567 762 | 551 721 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques | 40 000 | 40 000 |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | 40 000 | 40 000 |
| DETTES | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit | 46 | 99 |
| | Emprunts et dettes financières divers (2) | 209 717 | 212 056 |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 44 161 | 23 864 |
| | Dettes fiscales et sociales | 53 164 | 49 683 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 131 858 | 1 492 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | Total des dettes (1) | 438 946 | 287 194 |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 1 046 708 | 878 914 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 16 041,57 | (123 564,20) |
| (1) | Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 438 946 | 287 194 |
| (2) | Dont emprunts participatifs | | |

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | 31/12/2025 12 mois | 31/12/2024 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 134 334 | | 134 334 | 234 834 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 134 334 | | 134 334 | 234 834 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions | | | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | |
| | Autres produits | | | 6 078 | |
| | Total des produits d'exploitation | | | 140 412 | 234 834 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | | | 75 042 | 57 182 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 5 447 | 10 852 |
| | Salaires | | | 125 972 | 163 897 |
| | Cotisations sociales | | | | |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations : | | | | |
| | Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 3 581 | 8 785 |
| | Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| | Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | 31 733 |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | |
| | Autres charges | | | 1 262 | |
| | Total des charges d'exploitation | | | 211 303 | 272 447 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION | | | (70 891) | (37 614) |

| | | |
|---|---|---|
| (1) Y compris : | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | 4 108 | 2 396 |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | |

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| | RESULTAT D'EXPLOITATION | (70 891) | (37 614) |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation (2) | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2) | 86 760 | 34 704 |
| | Autres intérêts et produits assimilés (2) | | |
| | Reprises sur dépréciations et provisions | | 3 600 |
| | 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 | 86 760 | 38 304 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 40 000 |
| | Intérêts et charges assimilées (3) | | 112 451 |
| | 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 | | 152 451 |
| | RESULTAT FINANCIER | 86 760 | (114 147) |
| | RESULTAT COURANT avant impôts | 15 869 | (151 761) |
| | Produits exceptionnels | | 208 500 |
| | Charges exceptionnelles | 128 | 180 303 |
| | RESULTAT EXCEPTIONNEL | (128) | 28 197 |
| | Participation des salariés aux résultats | | |
| | Impôts sur les bénéfices | (300) | |
| | Total des produits | 227 172 | 481 638 |
| | Total des charges | 211 131 | 605 202 |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE | 16 042 | (123 564) |

| | | |
|---|---|---|
| (2) dont produits concernant les entitées liées | | |
| (3) dont intérêts concernant les entitées liées | | |

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# Etats financiers au 31/12/2025

## Annexes

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# 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 **1 046 708** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **227 172** euros et un total **charges** de **211 131** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **16 042** euros.

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

## Faits caractéristiques de l'exercice

La société LUSIS a cedé la participation qu'elle detenait dans le sous-groupe HUMANYS-VALOREM au mois de mai 2024.

Sa filliale, la SAS DM INVEST a été liquidée au 31.12.2024.

## Régles et méthodes comptables

### 1 Référentiel comptable appliqué

Les comptes annuels ont été établis conformément aux principes et méthodes comptables généralement admis en France selon les dispositions du PCG (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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 du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

### 2 Changement de règles et de méthodes comptables

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# Règles et Méthodes Comptables

L'application du règlement ANC 2022-06, à compter du 1er janvier 2025, a conduit à une modernisation de la présentation et du contenu des comptes annuels, sans modification substantielle de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entité.

Ce changement de règlementation comptable a entraîné :

- une évolution de la présentation du bilan et du compte de résultat, notamment en :
  * supprimant les postes de transferts de charges (comptes 791, 796 et 797) ;

  * redéfinissant strictement le périmètre du résultat exceptionnel, désormais limité aux produits et charges liés à un évènement majeur et inhabituel ou à certaines écritures fiscales et comptables spécifiques ;

- des regroupements et reclassements de certains postes afin de se conformer au nouveau modèle des états financiers.

Ces modifications sont strictement des changements de présentation et n'affectent ni les méthodes d'évaluation, ni le résultat net, ni les capitaux propres de la société.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités de façon rétrospective.

**Immobilisations incorporelles**

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3 et 833-5/4

Ce poste comprend pour l'essentiel :

- les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production,
- les fonds commerciaux acquis
- les frais de développement qui sont immobilisés s'ils satisfont aux conditions précises d'activation.

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

**Amortissement**

Les fonds commerciaux et les immobilisations en cours ne sont pas amortis. La durée d'utilisation généralement retenue pour le calcul de l'amortissement, selon le mode linéaire, est :

- pour les logiciels : entre 1 et 3 ans

**Immobilisations corporelles**

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# Règles et Méthodes Comptables

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.

**Amortissement**

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

- Constructions et agencements : 10 50 ans
- Installations techniques, matériel et outillage industriels : 5 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements : 5 10 ans
- Matériel de transport et de bureau, mobilier : 3 5 ans

**Titres immobilisés**: (PCG Art.831-2/20 et 832/-7)

Les titres de participations, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la cloture de l'exercice.

**Stocks et en cours**

N/A

**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.

**Disponibilités**

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

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 5 146 | | | | | 5 146 |
| | Matériel de transport | 190 | | | | | 190 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 26 536 | | 2 839 | | 4 678 | 24 697 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 31 873 | | 2 839 | | 4 678 | 30 033 |
| FINANCIERES | Participations | 383 895 | | 2 000 | | | 385 895 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 634 | | | | | 634 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 384 529 | | 2 000 | | | 386 529 |
| | TOTAL | 416 402 | | 4 839 | | 4 678 | 416 562 |

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# Amortissements

Règlement ANC 2022-06

| | | Durée ou taux | Mode d' amts | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Fonds commercial | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | 1 295 | 643 | | 1 939 |
| | Matériel de transport | | | 190 | | | 190 |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | 20 362 | 3 065 | 4 678 | 18 749 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | 21 848 | 3 709 | 4 678 | 20 878 |
| | TOTAL | | | 21 848 | 3 709 | 4 678 | 20 878 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse-ment à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# Provisions

Règlement ANC 2022-06

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | 40 000 | | | 40 000 |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 40 000 | | | 40 000 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations titres de participation | 32 900 | | | 32 900 |
| | Sur immobilisations autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 51 758 | | | 51 758 |
| | Autres | 12 401 | | | 12 401 |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 97 059 | | | 97 059 |
| | TOTAL GENERAL | 137 059 | | | 137 059 |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | | | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| Total des Charges à payer | | 157 132 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 46 |
| BANQUES INTERETS COURUS | 46 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 17 248 |
| FOURNIS.FACT.NON PARVENUES | 17 248 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 7 980 |
| ETAT CHARGE A PAYER | 7 980 | |
| Autres dettes | | 131 858 |
| CLIENTS RRR AV. A ACCORDES | 131 858 | |

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| Total des Produits à recevoir | | 20 833 |
| Autres créances clients | | 12 951 |
| CLIENTS FACTURES A ETABLIR | 12 951 | |
| Autres créances | | 7 882 |
| ORG.SOC. CHARGES A PAYER | 7 882 | |

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | |

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 634 | 634 | |
| | Clients douteux ou litigieux | 62 110 | 62 110 | |
| | Autres créances clients | 197 516 | 197 516 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 7 882 | 7 882 | |
| | Impôts sur les bénéfices | 71 | 71 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 27 740 | 27 740 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | 381 556 | 381 556 | |
| | Débiteurs divers | 63 497 | 63 497 | |
| | Charges constatées d'avance | | | |
| | TOTAL DES CREANCES | 741 006 | 741 006 | |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | 46 | 46 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 44 161 | 44 161 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 45 184 | 45 184 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 7 980 | 7 980 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 209 717 | 209 717 | | |
| | Autres dettes | 131 858 | 131 858 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 438 946 | 438 946 | | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 671 | | | |

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# Capital social

| | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 100 100,00 | 1,0000 | 100 100,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | |
| | Du capital social fin d'exercice | 100 100,00 | 1,0000 | 100 100,00 |

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# Engagements financiers

| | 31/12/2025 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|---|---|---|
| Effets escomptés non échus | | | |
| Avals, cautions et garanties | | | |
| Engagements de crédit-bail | | | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés | | | |
| Autres engagements | | | |
| Total des engagements financiers (1) | | | |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées | | | |

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Nat. Dette | Nature de la Garantie | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts | | | | |
| | | TOTAL | | |

Docusign Envelope ID: 21BDCCE4-0FD1-8671-81EF-25D84A8DDCA4



# 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 %) | | | | |
| SAS 2MS TRAVAUX | | 8 939 | 100,00 | 3 056 |
| SAS SOLUCES RH | | 437 798 | 100,00 | 52 252 |
| SARL SOLUCES RH 2 | | 75 591 | 94,00 | 15 439 |
| SAS SOLUCES RH 5 | | (26 423) | 94,00 | (202) |
| SAS SOLUCES RH 3 | | 351 684 | 94,00 | (51 233) |
| SAS SOLUCES RH 4 | | 136 563 | 94,00 | (37 563) |
| 2. Participations (10 à 50 %) | | | | |
| SAS SNEO | | 336 094 | 48,20 | 194 691 |
| B. Renseignements globaux | | | | |
| 1. Filiales non reprises en A. | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |
| 2. Participations non reprises en A. | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |

# LUSIS

Rapport du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31/12/2025

11 rue Jean Rodier
31400 TOULOUSE
Tél : 05 61 17 42 38 - Fax : 05 61 17 42 17

Av. des Terres Noires - C. Commercial les Portes du Tarn
81370 SAINT-SULPICE
Tél. 05 63 58 22 60 - Fax : 05 63 58 22 64

info@acteva.eu
www.acteva.eu

ACTEVA - S.A.S. au capital de 120 120 € - Siret : 413 152 539 00016 - APE 6920Z - N° TVA Intracommunautaire : FR 68 413 152 539

# LUSIS

Société à responsabilité limitée à associé unique

au capital de 100 100 €

Siège social : 7 rue de la Colline aux Cèdres

31130 QUINT-FONSEGRIVES

R.C.S : TOULOUSE n° 814 458 402

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2025

11 rue Jean Rodier
31400 TOULOUSE
Tél : 05 61 17 42 38 - Fax : 05 61 17 42 17

Av. des Terres Noires - C. Commercial les Portes du Tarn
81370 SAINT-SULPICE
Tél. 05 63 58 22 60 - Fax : 05 63 58 22 64

info@acteva.eu
www.acteva.eu

À l'associé unique de la société LUSIS,

# 1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LUSIS 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.

# 2. Fondement de l'opinion

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux compte nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 821-57 du Code de commerce. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note Règles et méthodes comptables de l'annexe qui expose les conséquences liées à l'application du règlement ANC 2022-06 qui constitue un changement de méthode comptable.

# 3. 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des titres immobilisés.

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.

## 4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire au compte nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 821-57 du Code de commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

## 5. 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 Gérant.

## 6. 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 relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 821-55 du Code de commerce 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 821-55 du code de commerce, 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.

Fait à Toulouse, le 29/09/2026

**Le commissaire aux comptes**
**ACTEVA**

**Arnaud PUJOL**
*Associé*

# LUSIS

Société à responsabilité limité unipersonnelle

au capital de 100 100 €

Siège social : 7 rue de la colline aux cèdres

31130 QUINT-FONSEGRIVES

R.C.S : TOULOUSE n° 814 458 402

Comptes annuels - Exercice clos le 31/12/2025

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# 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 | 30 033 | 20 878 | 9 155 | 10 025 |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | Immobilisations financières (1) | | | | |
| | Participations | 385 895 | 32 900 | 352 995 | 350 995 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 634 | | 634 | 634 |
| | Total de l'actif immobilisé (III) | 416 562 | 53 778 | 362 784 | 361 654 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en-cours | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production | | | | |
| | Produits finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| | Créances (2) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 259 626 | 51 758 | 207 868 | 23 566 |
| | Autres créances | 480 746 | 12 401 | 468 346 | 419 332 |
| | Charges constatées d'avance | | | | |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Actions propres | | | | |
| | Autres titres | | | | |
| | Instruments financ. à terme et jetons détenus | | | | |
| | Disponibilités | 7 710 | | 7 710 | 74 363 |
| | Total de l'actif circulant (IV) | 748 082 | 64 159 | 683 923 | 517 260 |
| 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) | 1 164 645 | 117 937 | 1 046 708 | 878 914 |

| | | |
|---|---|---|
| (1) dont immobilisations financières à moins d'un an | 634 | 634 |
| (2) dont créances à moins d'un an | 740 372 | 507 056 |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital (dont versé 100 100) | 100 100 | 100 100 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Ecarts d'équivalence | | |
| | Réserves : | | |
| | Réserve légale | 10 010 | 10 010 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 441 611 | 565 175 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 16 042 | (123 564) |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des capitaux propres (I) | 567 762 | 551 721 |
| Autres fonds propres | Fonds non remboursables | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Droits du concédant | | |
| | Total des autres fonds propres (II) | | |
| Provisions | Provisions pour risques | 40 000 | 40 000 |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions (III) | 40 000 | 40 000 |
| Dettes | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit | 46 | 99 |
| | Emprunts et dettes financières divers (2) | | |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 44 161 | 23 864 |
| | Dettes fiscales et sociales | 53 164 | 49 683 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 341 574 | 213 548 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | Total des dettes (1) (IV) | 438 946 | 287 194 |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V) | | |
| | TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à V) | 1 046 708 | 878 914 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 438 946 | 287 194 |
| (2) | Dont emprunts participatifs | | |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | 31/12/2025 12 mois | 31/12/2024 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue | 134 334 | | 134 334 | 234 834 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 134 334 | | 134 334 | 234 834 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions | | | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | |
| | Autres produits | | | 6 078 | |
| | Total des produits d'exploitation (I) | | | 140 412 | 234 834 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises<br>Variation de stocks | | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements<br>Variation de stocks | | | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | | | 75 042 | 57 182 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 5 447 | 10 852 |
| | Salaires | | | 125 972 | 163 897 |
| | Cotisations sociales | | | | |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations : | | | | |
| | Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 3 581 | 8 785 |
| | Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| | Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | 31 733 |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | |
| | Autres charges | | | 1 262 | |
| | Total des charges d'exploitation (II) | | | 211 303 | 272 447 |
| | 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | (70 891) | (37 614) |

| | | |
|---|---|---|
| (1) Ycompris : | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | 4 108 | 2 396 |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| | 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | (70 891) | (37 614) |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation (2) | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2) | 86 760 | 34 704 |
| | Autres intérêts et produits assimilés (2) | | |
| | Reprises sur dépréciations et provisions | | 3 600 |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations financières | | |
| | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | Total des produits financiers (V) | 86 760 | 38 304 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 40 000 |
| | Intérêts et charges assimilées (3) | | 112 451 |
| | 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 (VI) | | 152 451 |
| | 2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) | 86 760 | (114 147) |
| | 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI) | 15 869 | (151 761) |
| | Produits exceptionnels (VII) | | 208 500 |
| | Charges exceptionnelles (VIII) | 128 | 180 303 |
| | 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | (128) | 28 197 |
| | Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| | Impôts sur les bénéfices (X) | (300) | |
| | Total des produits (I+III+V+VII) | 227 172 | 481 638 |
| | Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 211 131 | 605 202 |
| | BENEFICE OU PERTE | 16 042 | (123 564) |

| | | |
|---|---|---|
| (2) dont produits concernant les entités liées | | |
| (3) dont intérêts concernant les entités liées | | |

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# Etats financiers au 31/12/2025

## Annexes

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# 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 **1 046 708** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **227 172** euros et un total **charges** de **211 131** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **16 042** euros.

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

**Faits caractéristiques de l'exercice**

La société Lusis a constitué deux filliales au cours de l'année 2025 qu'elle détient à 100%: la SAS Soluces Services et la SAS CE2M.

**Régles et méthodes comptables**

**1 Référentiel comptable appliqué**

Les comptes annuels ont été établis conformément aux principes et méthodes comptables généralement admis en France selon les dispositions du PCG (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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 du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

**2 Changement de règles et de méthodes comptables**

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# Règles et Méthodes Comptables

L'application du règlement ANC 2022-06, à compter du 1er janvier 2025, a conduit à une modernisation de la présentation et du contenu des comptes annuels, sans modification substantielle de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entité.

Ce changement de règlementation comptable a entraîné :

- une évolution de la présentation du bilan et du compte de résultat, notamment en :
  * supprimant les postes de transferts de charges (comptes 791, 796 et 797) ;

  * redéfinissant strictement le périmètre du résultat exceptionnel, désormais limité aux produits et charges liés à un évènement majeur et inhabituel ou à certaines écritures fiscales et comptables spécifiques ;

- des regroupements et reclassements de certains postes afin de se conformer au nouveau modèle des états financiers.

Ces modifications sont strictement des changements de présentation et n'affectent ni les méthodes d'évaluation, ni le résultat net, ni les capitaux propres de la société.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités de façon rétrospective.

**Immobilisations incorporelles**

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3 et 833-5/4

Ce poste comprend pour l'essentiel :

- les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production,
- les fonds commerciaux acquis
- les frais de développement qui sont immobilisés s'ils satisfont aux conditions précises d'activation.

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

**Amortissement**

Les fonds commerciaux et les immobilisations en cours ne sont pas amortis. La durée d'utilisation généralement retenue pour le calcul de l'amortissement, selon le mode linéaire, est :

- pour les logiciels : entre 1 et 3 ans

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires,

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# Règles et Méthodes Comptables

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.

**Amortissement**

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

- Constructions et agencements : 10 50 ans
- Installations techniques, matériel et outillage industriels : 5 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements : 5 10 ans
- Matériel de transport et de bureau, mobilier : 1 5 ans

**Titres immobilisés**: (PCG Art.831-2/20 et 832/-7)

Les titres de participations, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la cloture de l'exercice.

**Stocks et en cours**

N/A

**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.

**Disponibilités**

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste | Virements de poste à poste | Cessions ou mise hors srvce | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 5 146 | | | | | 5 146 |
| | Matériel de transport | 190 | | | | | 190 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 26 536 | | 2 839 | | 4 678 | 24 697 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 31 873 | | 2 839 | | 4 678 | 30 033 |
| FINANCIERES | Participations | 383 895 | | 2 000 | | | 385 895 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 634 | | | | | 634 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 384 529 | | 2 000 | | | 386 529 |
| | TOTAL | 416 402 | | 4 839 | | 4 678 | 416 562 |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# Amortissements

Règlement ANC 2022-06

| | | Durée ou taux | Mode d' amts | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Fonds commercial | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | 1 295 | 643 | | 1 939 |
| | Matériel de transport | | | 190 | | | 190 |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | 20 362 | 3 065 | 4 678 | 18 749 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | 21 848 | 3 709 | 4 678 | 20 878 |
| | TOTAL | | | 21 848 | 3 709 | 4 678 | 20 878 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# Provisions

Règlement ANC 2022-06

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | 40 000 | | | 40 000 |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 40 000 | | | 40 000 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | 32 900 | | | 32 900 |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 51 758 | | | 51 758 |
| | Autres | 12 401 | | | 12 401 |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 97 059 | | | 97 059 |
| | TOTAL GENERAL | 137 059 | | | 137 059 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation | | | |
| Dont dotations et reprises : - financières | | | |
| Dont dotations et reprises : - exceptionnelles | | | |

| | |
|---|---|
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| Total des Charges à payer | | 157 132 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 46 |
| BANQUES INTERETS COURUS | 46 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 17 248 |
| FOURNIS.FACT.NON PARVENUES | 17 248 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 7 980 |
| ETAT CHARGE A PAYER | 7 980 | |
| Autres dettes | | 131 858 |
| CLIENTS RRR AV. A ACCORDES | 131 858 | |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# Produits à recevoir

| Règlement ANC 2022-06 | | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **20 833** |
| Autres créances clients | | 12 951 |
| CLIENTS FACTURES A ETABLIR | 12 951 | |
| Autres créances | | 7 882 |
| ORG.SOC. CHARGES A PAYER | 7 882 | |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 634 | 634 | |
| | Clients douteux ou litigieux | 62 110 | 62 110 | |
| | Autres créances clients | 197 516 | 197 516 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 7 882 | 7 882 | |
| | Impôts sur les bénéfices | 71 | 71 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 27 740 | 27 740 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | 381 556 | 381 556 | |
| | Débiteurs divers | 63 497 | 63 497 | |
| | Charges constatées d'avance | | | |
| | TOTAL DES CREANCES | 741 006 | 741 006 | |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | 46 | 46 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 44 161 | 44 161 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 45 184 | 45 184 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 7 980 | 7 980 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 209 717 | 209 717 | | |
| | Autres dettes | 131 858 | 131 858 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 438 946 | 438 946 | | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 671 | | | |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# Capital social

| | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 100 100,00 | 1,0000 | 100 100,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | |
| | Du capital social fin d'exercice | 100 100,00 | 1,0000 | 100 100,00 |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# Engagements financiers

| | 31/12/2025 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|---|---|---|
| Effets escomptés non échus | | | |
| Avals, cautions et garanties | | | |
| Engagements de crédit-bail | | | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés | | | |
| Autres engagements | | | |
| Total des engagements financiers (1) | | | |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées | | | |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Nat. Dette | Nature de la Garantie | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts | | | | |
| | | TOTAL | | |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes

# 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 %) | | | | |
| SAS 2MS TRAVAUX | | 2 537 | 100,00 | (3 346) |
| SAS CE2M CONSEILS | | 1 000 | 100,00 | |
| SAS SOLUCES RH | | 464 235 | 100,00 | 78 689 |
| SAS SOLUCES SERVICES | | 1 479 | 100,00 | 479 |
| SARL SOLUCES RH 2 | | 77 885 | 94,00 | 17 733 |
| SAS SOLUCES RH 5 | | (27 683) | 94,00 | (1 462) |
| SAS SOLUCES RH 3 | | 368 673 | 94,00 | (34 244) |
| SAS SOLUCES RH 4 | | 174 189 | 94,00 | 63 |
| 2. Participations (10 à 50 %) | | | | |
| SAS SNEO | | 336 094 | 48,20 | 194 691 |
| B. Renseignements globaux | | | | |
| 1. Filiales non reprises en A. | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |
| 2. Participations non reprises en A. | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |