Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

SC INVEST
SARL au capital 8.000 €
Siège social : 21 Rue de l'Innovation – 42000 SAINT ETIENNE
509.670.998 R.C.S. SAINT-ETIENNE

_____

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
EN DATE DU 30 JUIN 2026

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter de la façon suivante la perte de l'exercice qui s'élève à 2.190.243 € de la manière suivante :

- Imputation sur le compte « *autres réserves* »..... 283.605 €
- Le solde au compte « report à nouveau » ..... 1.906.638 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, il est rappelé qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois exercices précédents.

Certifiée conforme par le gérant
Sébastien CHETAIL

29 septembre 2026

Signé par :
Sébastien CHETAIL
78101A6AB1A64C9...

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

(1) BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2026

Désignation de l'entreprise : **SC INVEST**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : 21 Rue de l'Innovation 42964 SAINT ETIENNE CEDEX 9

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 5 0 9 6 7 0 9 9 8 0 0 0 2 0

Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 30092025 Net 3	N-1 30092024 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISE *		Frais d'établissement *	AB		AC			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais de développement*	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
		Fonds commercial	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles (1)	AJ		AK			
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT		AU			
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations	CS	472 201	CT	472 000	201	472 201
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	1 425 708	BC	1 425 708		1 173 948
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH		BI			
		TOTAL (II)	BJ	**1 897 909**	BK	**1 897 708**	**201**	**1 646 149**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	60 000	BU		60 000	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	3 133	BY	2 161	972	12 578
		Autres créances (3)	BZ	258 170	CA	191 541	66 629	5 306
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	30 834	CG		30 834	18 695
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI			4 500
		TOTAL (III)	CJ	**352 137**	CK	**193 702**	**158 435**	**41 080**
		Frais d'émission d'emprunt **(IV)**	CW					
		Primes de remboursement des emprunts **(V)**	CM					
		Ecarts de conversion actif et différences d'évaluation * **(VI)**	CN					
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**2 250 045**	1A	**2 091 409**	**158 636**	**1 687 228**

Signé par : Sébastien CHEVALL 78101A6AB1A64C9...

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

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

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

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2026

Désignation de l'entreprise **SC INVEST** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 8 000)	DA	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	283 605	259 860
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**(2 190 243)**	**23 745**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**(1 897 837)**	**292 405**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	15 782	28 304
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 637 361	1 267 000
	Instruments financiers à terme	D1		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	18 466	2 670
	Dettes fiscales et sociales	DY	26 533	6 890
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	358 331	71 500
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		18 458
	TOTAL (IV)	EC	**2 056 473**	**1 394 823**
	Ecarts de conversion passif et différences d'évaluation* **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**158 636**	**1 687 228**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 056 473	1 379 041
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(3) COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2026

Désignation de l'entreprise : **SC INVEST** — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	334 507	FH		FI	334 507	338 457
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**334 507**	FK		FL	**334 507**	**338 457**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions *					FP	1 688	
	Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles					F1		
	Autres produits (1) (11)					FQ	100	3
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**336 295**	**338 459**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	60 000	
	Variation de stocks (marchandises)*					FT	(60 000)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	73	262
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	223 015	226 358
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 379	673
	Salaires et traitements *					FY	85 581	86 001
	Cotisations sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux amortissements * (14)					GA		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux dépréciations					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations et dépréciations *					GC	450	1 087
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					G1		
	Autres charges (12)					GE	1 795	2
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**312 293**	**314 383**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**24 002**	**24 077**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur dépréciations					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Pdts nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO		
	Produits des cessions d'immobilisations financières					G2		
	Total des produits financiers (V)					GP		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	2 089 248	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	223	313
	Différences négatives de change					GS		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3		
	Chges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**2 089 471**	**313**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(2 089 471)**	**(313)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**(2 065 469)**	**23 764**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2026

Désignation de l'entreprise **SC INVEST** — Néant ☐*

		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels (7) (VII)	HD	95 339	4 284
Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter - 7) (VIII)	HH	220 112	113
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**(124 773)**	**4 171**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices * **(X)**	HK		4 190
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**431 634**	**342 743**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**2 621 876**	**318 998**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	HN	**(2 190 243)**	**23 745**

RENVOIS

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

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Abansons de comptes courants d'associés	220 112	95 339

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Formulaire obligatoire
(article 53 A du Code général des impôts)

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2026

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise **SC INVEST** — Néant ☐ *

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL I**	CZ		D8	D9
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**	KD		KE	KF
CORPORELLES	Terrains	KG		KH	KI
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ		KK	KL
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM		KN	KO
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements * et aménagements des constructions [Dont Com-posants M2]	KP		KQ	KR
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Com-posants M3]	KS		KT	KU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV		KW	KX
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY		KZ	LA
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB		LC	LD
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF	LG
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI	LJ
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK		LL	LM
CORPORELLES	**TOTAL III**	LN		LO	LP
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M	8T
FINANCIERES	Autres participations	8U	1 646 149	8V	8W 1 444 539
FINANCIERES	Autres titres immobilisés	1P		1R	1S
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières	1T		1U	1V
FINANCIERES	**TOTAL IV**	LQ	**1 646 149**	LR	LS **1 444 539**
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	ØG	**1 646 149**	ØH	ØJ **1 444 539**

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste (1)	Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL I**	IN		CØ	DØ	D7
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**	IO		LV	LW	1X
CORPORELLES	Terrains	IP		LX	LY	LZ
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA	MB	MC
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD	ME	MF
CORPORELLES	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	MH	MI
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	MK	ML
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	MN	MO
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP	MQ	MR
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	MT	MU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW	MX
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ	NA	NB
CORPORELLES	Avances et acomptes	NC		ND	NE	NF
CORPORELLES	**TOTAL III**	IY		NG	NH	NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU	M7	ØW
FINANCIERES	Autres participations	IØ		ØX 1 192 779	ØY 1 897 909	ØZ
FINANCIERES	Autres titres immobilisés	I1		2B	2C	2D
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	2F	2G
FINANCIERES	**TOTAL IV**	I3		NJ **1 192 779**	NK **1 897 909**	2H
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	I4		ØK **1 192 779**	ØL **1 897 909**	ØM

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

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

6

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2026

Désignation de l'entreprise : **SC INVEST** Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement et développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU		QV		QW		QX	
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN		ØP		ØQ		ØR	

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	

Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		Total général non ventilé (NS + NT + NU)		Total général non ventilé (NW - NY)	
NW		NY		NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

DGFiP N° 2056 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : **SC INVEST** — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D		
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H		
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V	1 897 708	9W		9X	1 897 708	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T	3 399	6U	450	6V	1 688	6W	2 161	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y	191 541	6Z		7A	191 541	
	TOTAL III	7B	**3 399**	TY	**2 089 698**	TZ	**1 688**	UA	**2 091 409**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	**3 399**	UB	**2 089 698**	UC	**1 688**	UD	**2 091 409**	
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	450	UF	1 688			
	Dont dotations et reprises - financières			UG	2 089 248	UH				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ		UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(8) **ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE***

DGFiP N° 2057 2026

Désignation de l'entreprise : **SC INVEST** — Néant ☐ *

CADRE A — ETAT DES CREANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL	1 425 708	UM	1 425 708	UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	3 133		3 133		
	Autres créances clients	UX					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	4 192		4 192		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	4 618		4 618		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	249 160		249 160		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	200		200		
	Charges constatées d'avance	VS					
	TOTAUX	VT	**1 687 010**	VU	**1 687 010**	VV	

RENVOIS				
(1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD		
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF	57 619	

CADRE B — ETAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d' 1 an à l'origine	VH	15 782	15 782		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	18 466	18 466		
Personnel et comptes rattachés		8C	9 000	9 000		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	17 533	17 533		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	1 637 361	1 637 361		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	358 331	358 331		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	**2 056 473**	VZ **2 056 473**		

RENVOIS					
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	21 747	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	34 270		

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

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **158 636** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **431 634** euros et un total **charges** de **2 621 876** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-2 190 243** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Faits Marquants et évènements post clôture des comptes

Une procédure de redressement judiciaire à été ouverte en date du 21/01/2026 auprès du Tribunal de commerce de Saint Etienne sur notre filiale SAINTELOC SAS.

De ce fait, les Titres et les créances rattachées à cette participation ont été provisionnés à 100% selon le principe de prudence.

Créances et dettes

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

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Disponibilités

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

Achats

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

Résultat Exceptionnel

le résultat exceptionnel de - 124 773 € correspond à des opérations d'abandon de compte courant groupe et de mise en oeuvre de clauses de retour à meilleur fortune (cf Annexe libre).

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
		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						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 646 149		1 444 539		1 192 779	1 897 909
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 646 149**		**1 444 539**		**1 192 779**	**1 897 909**
TOTAL	**1 646 149**		**1 444 539**		**1 192 779**	**1 897 909**

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			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				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Provisions

Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
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 pertes sur marchés à terme				
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations : incorporelles				
Sur immobilisations : corporelles				
Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
Sur immobilisations : titres de participation		1 897 708		1 897 708
Sur immobilisations : autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	3 399	450	1 688	2 161
Autres		191 541		191 541
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**3 399**	**2 089 698**	**1 688**	**2 091 409**
TOTAL GENERAL	**3 399**	**2 089 698**	**1 688**	**2 091 409**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		450	1 688	
Dont dotations et reprises : - financières		2 089 248		
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.

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 425 708	1 425 708	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	3 133	3 133	
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 192	4 192	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 618	4 618	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	249 160	249 160	
	Débiteurs divers	200	200	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**1 687 010**	**1 687 010**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	57 619

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	15 782	15 782		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 466	18 466		
	Personnel et comptes rattachés	9 000	9 000		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 533	17 533		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 637 361	1 637 361		
	Autres dettes	358 331	358 331		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 056 473**	**2 056 473**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 747
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	34 270
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2025
Total des Charges à payer		**15 960**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**6 960**
FOURNISSEURS-FACT.NON PARV.	*6 960*	
Dettes fiscales et sociales		**9 000**
SALAIRE A PAYER	*9 000*	

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		800,00	10,0000	8 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**800,00**	**10,0000**	**8 000,00**

Effectif moyen

	30/09/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL			

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
CARROSSERIE SAINT ELOC (31/12/2024)		5 898	100,00	1
2. Participations (10 à 50 %)				
SAINT ELOC (31/10/2024)		3 021 320	25,00	62 090
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Docusign Envelope ID: 1E925A56-CC83-8515-8081-D07EFB68BFE2

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Suivi des abandons de comptes courants

26/07/2023 : Abandon de compte courant au profit de la SCI SOLS avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 146 381 €

26/07/2023 : Abandon de compte courant de Monsieur Sebastien CHETAIL avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 146 381 €

****

exercice clos le 30/09/2025

01/10/2024 mise en oeuvre de la clause de retour à meilleur fortune avec M Sébastien CHETAIL pour un montant de 146 381 €

31/12/2024 : mise en oeuvre de la clause de retour à meilleur fortune avec SCI SOLS pour un montant de 95 339 €

31/12/2024 : Abandon de compte courant au profit de CARROSSERIE SAINTELOC avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 73 731 €

Audit CPR

Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

COMMISSAIRES
AUX COMPTES
ASSOCIES

Jean-Noël COURAT
Frédéric POULARD
Pierre CADORET

Siège Social
115, rue du Plan de Rieu
69770 MONTROTTIER

04 74 70 28 70
04 74 70 28 74
contact@auditcpr.fr

SAS au capital de 1200€
805 352 135 RCS Lyon
APE 6920Z
TVA intracommunautaire :
FR11805352135

E.U.R.L SC INVEST

21 RUE DE L'INNOVATION, 42000 SAINT-ETIENNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2025

commissaire
aux comptes

COMMISSAIRES
AUX COMPTES
ASSOCIES

Jean-Noël COURAT
Frédéric POULARD
Pierre CADORET

Siège Social
115, rue du Plan de Rieu
69770 MONTROTTIER

T 04 74 70 28 70
F 04 74 70 28 74
M contact@auditcpr.fr

SAS au capital de 1200€
805 352 135 RCS Lyon
APE 6920Z
TVA intracommunautaire :
FR11805352135

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2025

A l'associé unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EURL SC INVEST relatifs à l'exercice clos le 30/09/2025, 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 l'entreprise 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/11/2024 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.

COMMISSAIRES AUX COMPTES ASSOCIES

Jean-Noël COURAT
Frédéric POULARD
Pierre CADORET

Siège Social
115, rue du Plan de Rieu
69770 MONTROTTIER

T 04 74 70 28 70
F 04 74 70 28 74
M contact@auditcpr.fr

SAS au capital de 1200€
805 352 135 RCS Lyon
APE 6920Z
TVA intracommunautaire :
FR11805352135

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DU CONSEIL ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE LA SOCIETE 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 l'entreprise 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.

COMMISSAIRES
AUX COMPTES
ASSOCIES

Jean-Noël COURAT
Frédéric POULARD
Pierre CADORET

Siège Social
115, rue du Plan de Rieu
69770 MONTROTTIER

T 04 74 70 28 70
F 04 74 70 2[illegible]
M contact@au[illegible]

SAS au capital de 1200€
805 352 135 RCS Lyon
APE 6920Z
TVA intracommunautaire :
FR11805352135

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;

COMMISSAIRES
AUX COMPTES
ASSOCIES

Jean-Noël COURAT
Frédéric POULARD
Pierre CADORET

Siège Social
115, rue du Plan de Rieu
69770 MONTROTTIER

T 04 74 70 28 70
F 04 74 70 28 74
M contact@auditcpr.fr

SAS au capital de 1200€
805 352 135 RC
APE 6920Z
TVA intracomm
FR1180535213

- 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 MONTROTTIER, le 27 mai 2026

Le commissaire aux comptes
AUDIT CPR
Pierre CADORET

Audit CPR
Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

Signé numériquement par : Pierre CADORET

Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
Etat exprimé en **euros**		**Brut**	**Amort. et Dépréc.**	**Net**	**Net**
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	472 201	472 000	201	472 201
	Créances rattachées à des participations	1 425 708	1 425 708		1 173 948
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**1 897 909**	**1 897 708**	**201**	**1 646 149**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	60 000		60 000	
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 133	2 161	972	12 578
	Autres créances	258 170	191 541	66 629	5 306
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	30 834		30 834	18 695
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				4 500
	TOTAL (III)	**352 137**	**193 702**	**158 435**	**41 080**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 250 045**	**2 091 409**	**158 636**	**1 687 228**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 000	8 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	283 605	259 860
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**(2 190 243)**	**23 745**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(1 897 837)**	**292 405**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 782	28 304
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 637 361	1 267 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 466	2 670
	Dettes fiscales et sociales	26 533	6 890
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	358 331	71 500
	Produits constatés d'avance (1)		18 458
	Total des dettes	**2 056 473**	**1 394 823**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**158 636**	**1 687 228**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(2 190 242,61)	23 744,74
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 056 473	1 379 041
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2025 12 mois	30/09/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	334 507		334 507	338 457
	Montant net du chiffre d'affaires	**334 507**		**334 507**	**338 457**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 688	
	Autres produits			100	3
	Total des produits d'exploitation (1)			**336 295**	**338 459**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			60 000	
	Variation de stock			(60 000)	
	Achats de matières et autres approvisionnements			73	262
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			223 015	226 358
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 379	673
	Salaires et traitements			85 581	86 001
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			450	1 087
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 795	2
	Total des charges d'exploitation (2)			**312 293**	**314 383**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**24 002**	**24 077**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2025	30/09/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**24 002**	**24 077**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 089 248	
	Intérêts et charges assimilées (4)	223	313
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**2 089 471**	**313**
	RESULTAT FINANCIER	**(2 089 471)**	**(313)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(2 065 469)**	**23 764**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	95 339	4 284
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**95 339**	**4 284**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	220 112	113
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**220 112**	**113**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(124 773)**	**4 171**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		4 190
	TOTAL DES PRODUITS	**431 634**	**342 743**
	TOTAL DES CHARGES	**2 621 876**	**318 998**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(2 190 243)**	**23 745**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **158 636** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **431 634** euros et un total **charges** de **2 621 876** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-2 190 243** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Faits Marquants et évènements post clôture des comptes

Une procédure de redressement judiciaire à été ouverte en date du 21/01/2026 auprès du Tribunal de commerce de Saint Etienne sur notre filiale SAINTELOC SAS.

De ce fait, les Titres et les créances rattachées à cette participation ont été provisionnés à 100% selon le principe de prudence.

Créances et dettes

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Disponibilités

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

Achats

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

Résultat Exceptionnel

le résultat exceptionnel de - 124 773 € correspond à des opérations d'abandon de compte courant groupe et de mise en oeuvre de clauses de retour à meilleur fortune (cf Annexe libre).

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
		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						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 646 149		1 444 539		1 192 779	1 897 909
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 646 149**		**1 444 539**		**1 192 779**	**1 897 909**
TOTAL	**1 646 149**		**1 444 539**		**1 192 779**	**1 897 909**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
		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				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL				

	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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
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 pertes sur marchés à terme				
	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation		1 897 708		1 897 708
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	3 399	450	1 688	2 161
	Autres		191 541		191 541
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**3 399**	**2 089 698**	**1 688**	**2 091 409**
	TOTAL GENERAL	**3 399**	**2 089 698**	**1 688**	**2 091 409**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		450	1 688	
	- financières		2 089 248		
	- 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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 425 708	1 425 708	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	3 133	3 133	
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 192	4 192	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 618	4 618	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	249 160	249 160	
	Débiteurs divers	200	200	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**1 687 010**	**1 687 010**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	57 619

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	15 782	15 782		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 466	18 466		
	Personnel et comptes rattachés	9 000	9 000		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 533	17 533		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 637 361	1 637 361		
	Autres dettes	358 331	358 331		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 056 473**	**2 056 473**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 747
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	34 270
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2025
Total des Charges à payer		**15 960**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**6 960**
FOURNISSEURS-FACT.NON PARV.	*6 960*	
Dettes fiscales et sociales		**9 000**
SALAIRE A PAYER	*9 000*	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2025 Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES			
Du capital social début exercice	800,00	10,0000	8 000,00
Emises pendant l'exercice		0,0000	
Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
Du capital social fin d'exercice	**800,00**	**10,0000**	**8 000,00**

Effectif moyen

	30/09/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL			

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
CARROSSERIE SAINT ELOC (31/12/2024)		5 898	100,00	1
2. Participations (10 à 50 %)				
SAINT ELOC (31/10/2024)		2 959 230	25,00	62 090
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Suivi des abandons de comptes courants

26/07/2023 : Abandon de compte courant au profit de la SCI SOLS avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 146 381 €

26/07/2023 : Abandon de compte courant de Monsieur Sebastien CHETAIL avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 146 381 €

****

exercice clos le 30/09/2025

01/10/2024 mise en oeuvre de la claude de retour à meilleur fortune avec M Sébastien CHETAIL pour un montant de 146 381 €

31/12/2024 : mise en oeuvre de la claude de retour à meilleur fortune avec SCI SOLS pour un montant de 95 339 €

31/12/2024 : Abandon de compte courant au profit de CARROSSERIE SAINTELOC avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 73 731 €