Société CABINET ALAIN FAYOLLE
42300 ROANNE

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires						
	Fonds commercial	354 670		354 670	354 670		
	Autres immobilisations incorporelles	7 947	7 946	1	1		
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains						
	Constructions						
	Install. techniques, matériel et outillage indus.						
	Autres immobilisations corporelles	173 070	116 563	56 508	50 629	5 878	11.61
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés	224		224	224		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total de l'actif immobilisé (III)	535 911	124 508	411 403	405 524	5 878	1.45
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en-cours :**						
	Matières premières et autres approvision.						
	En-cours de production	140 841		140 841	125 802	15 039	11.95
	Produits finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	526 316	58 960	467 356	390 484	76 872	19.69
	Autres créances	20 489		20 489	13 435	7 054	52.50
	Charges constatées d'avance	11 976		11 976	4 459	7 517	168.58
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres						
	Instruments fi. à terme et jetons détenus	200 000		200 000	200 000		
	Disponibilités	135 190		135 190	136 778	1 588-	1.16-
	Total de l'actif circulant (IV)	1 034 813	58 960	975 852	870 958	104 894	12.04
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	1 570 724	183 469	1 387 255	1 276 483	110 772	8.68

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

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

Société CABINET ALAIN FAYOLLE
42300 ROANNE

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 30 000)	30 000	30 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Ecarts d'équivalence				
	Réserves				
	Réserve légale	3 000	3 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	762 840	715 782	47 058	6.57
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	70 961	47 058	23 902	50.79
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres (I)	866 801	795 840	70 961	8.92
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total autres fonds propres (I bis)				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total des provisions (II)				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	49 395	57 426	8 031-	13.99-
	Emprunts et dettes financières diverses	117 881	136 640	18 759-	13.73-
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 439	25 645	1 206-	4.70-
	Dettes fiscales et sociales	311 988	249 016	62 972	25.29
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	16 752	11 916	4 836	40.58
	Produits constatés d'avance				
	Total des dettes (III)	520 454	480 643	39 812	8.28
	Ecarts de conversion passif (IV)				
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	1 387 255	1 276 483	110 772	8.68
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	491 658	455 297		

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

ANNEXE

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

- PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- CHANGEMENTS COMPTABLES -

(Art. 831-2)

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

ANNEXE

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

- MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

Etat des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Droit au bail	1			1
Fonds commercial	354 670			354 670
Autres immobilisations incorporelles	7 946			7 946
Immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements, aménagements divers	24 324			24 324
Matériel de transport	43 000			43 000
Matériel de bureau et matériel informatique	84 376	25 220	3 850	105 746
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	224			224
TOTAL	514 541	25 220	3 850	535 911

Etat des amortissements

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	7 946			7 946
Immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements, aménagements divers	20 496	856		21 353
Matériel de transport	4 665	8 600		13 265
Matériel de bureau et matériel informatique	75 909	6 924	889	81 945
TOTAL	109 016	16 381	889	124 508

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

ANNEXE

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

	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Frais d'établissement	5 ans	Linéaire
Immobilisations incorporelles		
Frais de développement	5 ans	Linéaire
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	5 à 10 ans	Linéaire
Droit au bail		Non amortissable
Fonds commercial	10 ans	Linéaire
Autres immobilisations incorporelles	5 à 10 ans	Linéaire
Immobilisations corporelles		
Terrains		Non amortissable
Agencements et aménagements de terrains	10 à 20 ans	Linéaire
Constructions	20 à 50 ans	Linéaire
Constructions sur sol d'autru	10 à 30 ans	Linéaire
Constructions	5 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques, matériels et outillages industriels	5 à 10 ans	Linéaire
Installations générales, agencements, aménagements divers	4 à 5 ans	Linéaire
Matériel de transport	3 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et matériel informatique	5 à 10 ans	Linéaire
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

Etat des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Créances	27 328	39 675	8 043	58 960
TOTAL	27 328	39 675	8 043	58 960

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Société CABINET ALAIN FAYOLLE
42300 ROANNE

ANNEXE

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

- RÉÉVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET FINANCIÈRES -

(Art. 832-3)

État des immobilisations réévaluées

	Montant brut à la clôture de l'exercice	Dont complément de réévaluation	Écart incorporé au capital	Produit de cession transféré en réserve
Immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements, aménagements divers	24 324			
Matériel de transport	43 000			
Matériel de bureau et matériel informatique	105 746			
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	224			
TOTAL GENERAL	173 294			

État des amortissements relatifs aux réévaluations

	Amortissement initial	Amortissement complémentaire de réévaluation	Amortissement TOTAL
Immobilisations corporelles			
Installations générales, agencements, aménagements divers	856		21 353
Matériel de transport	8 600		13 265
Matériel de bureau et matériel informatique	6 924		81 945
Immobilisations financières			
TOTAL GENERAL	16 381		116 563

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

ANNEXE

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

- DÉPRÉCIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT-

(Art. 832-8)

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

(Art. 832-9)

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Clients douteux ou litigieux	79 255	79 255	
Autres créances clients	447 061	447 061	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 069	7 069	
Débiteurs divers	13 420	13 420	
Créances de l'actif circulant	546 805	546 805	
Charges constatées d'avance	11 976	11 976	
TOTAL	558 782	558 782	

- ACTIONS PROPRES -

(Art. 832-12)

- PROVISIONS ET PASSIFS ÉVENTUELS -

(Art. 832-13)

Provisions



ANNEXE

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

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	18 903	18 903		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	30 492	30 492		
Fournisseurs et comptes rattachés	24 439	24 439		
Personnel et comptes rattachés	94 645	94 645		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 182	98 182		
Impôts sur les bénéfices	422	422		
Taxe sur la valeur ajoutée	112 488	112 488		
Autres impôts taxes et assimilés	6 251	6 251		
Groupe et associés	117 881	117 881		
Autres dettes	16 752	16 752		
TOTAL	520 454	520 454		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 082			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 144			

- INFORMATIONS SPÉCIFIQUES POUR LES SOCIÉTÉS ANONYMES -

(Art. 834-2)

- ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)



SARL CABINET A. FAYOLLE
Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 30 000 euros
95 Bld Baron du Marais
42300 ROANNE
RCS ROANNE 451 485 494

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 09 JUIN 2026

TEXTE DES RESOLUTIONS

Exercice clos le 31.12.2025

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 70 961 euros de la manière suivante :

- La totalité de somme de 70 961 € au compte « Réserve facultative ».

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2024	Néant	Néant	Néant
2023	Néant	Néant	Néant
2022	Néant	Néant	Néant

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

