

**GE CITADIS T84** | 6 PASSAGE DE L'ORATOIRE  
84000 AVIGNON

**COMPTES ANNUELS** | Du 01/01/2025 au 31/12/2025

# Sommaire

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

|                                                          |    |
|----------------------------------------------------------|----|
| Attestation de présentation des comptes                  | 1  |
| Bilan Actif                                              | 2  |
| Détail de l'Actif                                        | 3  |
| Bilan Passif                                             | 4  |
| Détail du Passif                                         | 5  |
| Compte de Résultat 1/2                                   | 6  |
| Compte de Résultat 2/2                                   | 7  |
| Détail du Compte de Résultat                             | 8  |
| Annexe libre                                             | 10 |
| Immobilisations                                          | 18 |
| Amortissements                                           | 19 |
| Créances et dettes                                       | 20 |
| Provisions au bilan                                      | 21 |
| Capital Social et Effectifs                              | 22 |
| Produits à recevoir                                      | 23 |
| Charges à payer                                          | 24 |
| Charges constatées d'avance                              | 25 |
| Produits constatés d'avance                              | 26 |
| ----- BIC - Détails en Euros -----                       | 27 |
| BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés          | 28 |
| BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés       | 29 |
| BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés | 30 |
| BIC-RN 2050 - Bilan Actif                                | 31 |
| BIC-RN 2051 - Bilan Passif                               | 32 |
| BIC-RN 2052 - Compte de résultat                         | 33 |
| BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite                   | 34 |
| BIC-RN 2054 - Immobilisations                            | 35 |
| BIC-RN 2055 - Amortissements                             | 36 |
| BIC-RN 2056 - Provisions                                 | 37 |
| BIC-RN 2057 - Créances et Dettes                         | 38 |
| BIC-RN 2058A - Résultat fiscal                           | 39 |
| BIC-RN 2058C - Renseignements divers                     | 40 |
| BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values                      | 41 |
| BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values               | 42 |
| BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values                    | 43 |
| BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT                | 44 |
| BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée                            | 45 |
| BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1          | 46 |
| BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1             | 47 |
| 2067 - Relevé de frais généraux                          | 48 |

## Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **GE CITADIS T84** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 406 643 euros

**Chiffre d'affaires :** 2 161 552 euros

**Résultat net comptable :** 0 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LA VALETTE-DU-VAR

Le 06/05/2026

Signature

Bilan Actif

|                                      |                                                                                                          | 31/12/2025     |                   |                | 31/12/2024     |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                                      |                                                                                                          | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| Règlement ANC 2022-06                |                                                                                                          |                |                   |                |                |
| ACTIF IMMOBILISE                     | Capital souscrit non appelé ( I )                                                                        |                |                   |                |                |
|                                      | Frais d'établissement ( II )                                                                             |                |                   |                |                |
|                                      | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                                                     |                |                   |                |                |
|                                      | 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                                                                  |                |                   |                |                |
|                                      | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                                                       |                |                   |                |                |
|                                      | Terrains                                                                                                 |                |                   |                |                |
| ACTIF CIRCULANT                      | Constructions                                                                                            |                |                   |                |                |
|                                      | Installations tech.,mat. et outillage indus.                                                             |                |                   |                |                |
|                                      | Autres immobilisations corporelles                                                                       |                |                   |                |                |
|                                      | Imm. corp. en cours, avances et acomptes                                                                 |                |                   |                |                |
|                                      | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)</b>                                                                   |                |                   |                |                |
|                                      | Participations                                                                                           |                |                   |                |                |
|                                      | Créances rattachées à des participations                                                                 |                |                   |                |                |
|                                      | Titres imm. de l'activité de portefeuille                                                                |                |                   |                |                |
|                                      | Autres titres immobilisés                                                                                | 153            |                   | 153            | 153            |
|                                      | Prêts                                                                                                    |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION            | Autres immobilisations financières                                                                       |                |                   |                |                |
|                                      | <b>Total de l'actif immobilisé ( III )</b>                                                               | <b>153</b>     |                   | <b>153</b>     | <b>153</b>     |
|                                      | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                                                                |                |                   |                |                |
|                                      | Matières premières et autres approvisionnements                                                          |                |                   |                |                |
|                                      | En-cours de production                                                                                   |                |                   |                |                |
|                                      | Produits finis                                                                                           |                |                   |                |                |
|                                      | Marchandises                                                                                             |                |                   |                |                |
|                                      | <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                                                          |                |                   |                |                |
|                                      | <b>CREANCES (2)</b>                                                                                      |                |                   |                |                |
|                                      | Créances clients et comptes rattachés                                                                    | 19 913         |                   | 19 913         | 137 989        |
| TOTAL GENERAL DE L'ACTIF ( I à VII ) | Autres créances                                                                                          | 53 179         |                   | 53 179         | 92 002         |
|                                      | Charges constatées d'avance                                                                              | 4 349          |                   | 4 349          | 6 533          |
|                                      | Capital souscrit appelé, non versé                                                                       |                |                   |                |                |
|                                      | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                                                                   |                |                   |                |                |
|                                      | Actions propres                                                                                          |                |                   |                |                |
|                                      | Autres titres                                                                                            |                |                   |                |                |
|                                      | <b>Instruments financ. à terme et jetons détenus</b>                                                     |                |                   |                |                |
|                                      | <b>Disponibilités</b>                                                                                    | 329 049        |                   | 329 049        | 195 009        |
|                                      | <b>Total de l'actif circulant ( IV )</b>                                                                 | <b>406 491</b> |                   | <b>406 491</b> | <b>431 533</b> |
|                                      | <b>Frais d'émission des emprunts ( V )</b>                                                               |                |                   |                |                |
| TOTAL GENERAL DE L'ACTIF ( I à VII ) | <b>Primes de remboursement des emprunts ( VI )</b>                                                       |                |                   |                |                |
|                                      | <b>Ecart de conversion et différences d'évaluation</b>                                                   |                |                   |                |                |
|                                      | <b>Actif ( VII )</b>                                                                                     |                |                   |                |                |
|                                      | <b>TOTAL GENERAL DE L'ACTIF ( I à VII )</b>                                                              | <b>406 643</b> |                   | <b>406 643</b> | <b>431 686</b> |

|                                                      |        |         |
|------------------------------------------------------|--------|---------|
| (1) dont immobilisations financières à moins d'un an |        |         |
| (2) dont créances à moins d'un an                    | 77 441 | 236 524 |

Détail de l'Actif

|                                       | 01/01/2025<br>31/12/2025 | 12<br>mois | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | Variations | %       |
|---------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| Capital souscrit non appelé           |                          |            |                          |            |            |         |
| TOTAL II – Frais d'établissement NET  |                          |            |                          |            |            |         |
| TOTAL III - Actif Immobilisé NET      | 153                      | 0,04       | 153                      | 0,04       |            |         |
| Autres titres immobilisés             | 153                      | 0,04       | 153                      | 0,04       |            |         |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES             | 153                      | 0,04       | 153                      | 0,04       |            |         |
| TOTAL IV - Actif Circulant NET        | 406 491                  | 99,96      | 431 533                  | 99,96      | (25 043)   | -5,80   |
| Créances clients et comptes rattachés | 19 913                   | 4,90       | 137 989                  | 31,97      | (118 075)  | -85,57  |
| Collectif clients débiteurs           | 19 913                   | 4,90       |                          |            | 19 913     |         |
| Clients                               |                          |            | 137 989                  | 31,97      | (137 989)  | -100,00 |
| Autres créances                       | 53 179                   | 13,08      | 92 002                   | 21,31      | (38 823)   | -42,20  |
| Collectif fournisseurs débiteurs      | 14 190                   | 3,49       |                          |            | 14 190     |         |
| ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS         | 3 892                    | 0,96       | 575                      | 0,13       | 3 317      | 577,17  |
| ETAT - CREDIT de TVA @ REPORTE        | 1 621                    | 0,40       | 1 924                    | 0,45       | (303)      | -15,75  |
| TVA COLL.NON EXIG. ATN                | 8 686                    | 2,14       |                          |            | 8 686      |         |
| TVA NON ENC.RECUPabl/B&S              |                          |            | 1 629                    | 0,38       | (1 629)    | -100,00 |
| ETAT - TVA sur FACTURESNON PAR        | 1 899                    | 0,47       | 2 310                    | 0,54       | (411)      | -17,78  |
| TERRITOIRE VAUCLUSE SPL               | 22 892                   | 5,63       | 85 564                   | 19,82      | (62 673)   | -73,25  |
| Charges constatées d'avance           | 4 349                    | 1,07       | 6 533                    | 1,51       | (2 184)    | -33,44  |
| CHARGES CONSTATEES d'AVANCE           | 4 349                    | 1,07       | 6 533                    | 1,51       | (2 184)    | -33,44  |
| Disponibilités                        | 329 049                  | 80,92      | 195 009                  | 45,17      | 134 040    | 68,74   |
| TICKETS RESTAURANT                    | 590                      | 0,15       |                          |            | 590        |         |
| CCOOP - COMPTE COURANT                | 328 459                  | 80,77      | 195 009                  | 45,17      | 133 450    | 68,43   |
| TOTAL DU BILAN ACTIF                  | 406 643                  | 100,00     | 431 686                  | 100,00     | (25 043)   | -5,80   |

Bilan Passif

|                                                                                  |                                                     | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| Règlement ANC 2022-06                                                            |                                                     |            |            |
| Capitaux Propres                                                                 | Capital (dont versé )                               |            |            |
|                                                                                  | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...          |            |            |
|                                                                                  | Ecart de réévaluation                               |            |            |
|                                                                                  | Ecart d'équivalence                                 |            |            |
|                                                                                  | RESERVES                                            |            |            |
|                                                                                  | Réserve légale                                      |            |            |
|                                                                                  | Réserves statutaires ou contractuelles              |            |            |
|                                                                                  | Réserves réglementées                               |            |            |
|                                                                                  | Autres réserves                                     |            |            |
|                                                                                  | Report à nouveau                                    |            |            |
|                                                                                  | Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)          |            |            |
|                                                                                  | Subventions d'investissement                        |            |            |
|                                                                                  | Provisions réglementées                             |            |            |
| Total des capitaux propres                                                       |                                                     |            |            |
| 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                                                                           | Emprunts obligataires convertibles                  |            |            |
|                                                                                  | Autres emprunts obligataires                        |            |            |
|                                                                                  | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit |            | 288        |
|                                                                                  | Emprunts et dettes financières divers (2)           |            |            |
|                                                                                  | Instruments financiers à terme                      |            |            |
|                                                                                  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours    |            |            |
|                                                                                  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés            | 12 134     | 24 196     |
|                                                                                  | Dettes fiscales et sociales                         | 322 483    | 407 201    |
|                                                                                  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     |            |            |
|                                                                                  | Autres dettes                                       | 72 027     |            |
| Produits constatés d'avance                                                      |                                                     |            |            |
| Total des dettes (1)                                                             |                                                     | 406 643    | 431 686    |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif                         |                                                     |            |            |
| TOTAL PASSIF                                                                     |                                                     | 406 643    | 431 686    |
| (1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) |                                                     | 406 643    | 431 686    |
| (2) Dont emprunts participatifs                                                  |                                                     |            |            |

# Détail du Passif

|                                                               | 01/01/2025<br>31/12/2025 | 12<br>mois    | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois    | Variations      | %              |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|----------------|
| <b>TOTAL I - Capitaux propres</b>                             |                          |               |                          |               |                 |                |
| <b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>                        |                          |               |                          |               |                 |                |
| <b>TOTAL III - Total des Provisions</b>                       |                          |               |                          |               |                 |                |
| <b>TOTAL IV - Total des dettes</b>                            | <b>406 643</b>           | <b>100,00</b> | <b>431 686</b>           | <b>100,00</b> | <b>(25 043)</b> | <b>-5,80</b>   |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |                          |               | <b>288</b>               | <b>0,07</b>   | <b>(288)</b>    | <b>-100,00</b> |
| TICKETS RESTAURANT                                            |                          |               | 288                      | 0,07          | (288)           | -100,00        |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | <b>12 134</b>            | <b>2,98</b>   | <b>24 196</b>            | <b>5,61</b>   | <b>(12 063)</b> | <b>-49,85</b>  |
| Collectif fournisseurs créditeurs                             | 825                      | 0,20          | 10 372                   | 2,40          | (9 547)         | -92,05         |
| FOURNISSEURS d'EXPLOITATION - F                               | 11 309                   | 2,78          | 13 824                   | 3,20          | (2 515)         | -18,19         |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | <b>322 483</b>           | <b>79,30</b>  | <b>407 201</b>           | <b>94,33</b>  | <b>(84 719)</b> | <b>-20,81</b>  |
| PERSONNEL - DETTES PROVISIONS                                 | 114 368                  | 28,12         | 117 911                  | 27,31         | (3 543)         | -3,00          |
| PERSONNEL - AUTRES CHARGES @ P                                | 52 646                   | 12,95         | 113 625                  | 26,32         | (60 979)        | -53,67         |
| SECURITE SOCIALE                                              | 43 290                   | 10,65         | 30 465                   | 7,06          | 12 825          | 42,10          |
| MUTUELLES WTW MUTUELLE BLEU                                   | 11 343                   | 2,79          | 14 791                   | 3,43          | (3 448)         | -23,31         |
| PREVOYANCE AXA                                                | 11 076                   | 2,72          | 9 518                    | 2,20          | 1 559           | 16,38          |
| RETRAITE SUPPL - ART 83                                       | 9 810                    | 2,41          | 21 293                   | 4,93          | (11 482)        | -53,93         |
| RETRAITE REUNICA                                              | 11 976                   | 2,95          | 14 420                   | 3,34          | (2 443)         | -16,95         |
| ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES @                                | 61 555                   | 15,14         | 57 305                   | 13,27         | 4 251           | 7,42           |
| ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE                                | 4 036                    | 0,99          | 4 877                    | 1,13          | (841)           | -17,24         |
| TVA COLL.NON EXIG. ATN                                        |                          |               | 22 998                   | 5,33          | (22 998)        | -100,00        |
| TVA NON ENC.RECUPabl/B&S                                      | 2 304                    | 0,57          |                          |               | 2 304           |                |
| ETAT - AUTRES CHARGES PAYER                                   | 78                       | 0,02          |                          |               | 78              |                |
| <b>Autres dettes</b>                                          | <b>72 027</b>            | <b>17,71</b>  |                          |               | <b>72 027</b>   |                |
| Collectif clients créditeurs                                  | 72 027                   | 17,71         |                          |               | 72 027          |                |
| <b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>                                  | <b>406 643</b>           | <b>100,00</b> | <b>431 686</b>           | <b>100,00</b> | <b>(25 043)</b> | <b>-5,80</b>   |

# Compte de Résultat 1/2

|                                        |                                                                            | Règlement ANC 2022-06 |                                                      | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                        |                                                                            | France                | Exportations<br>et livraisons<br>intracommunautaires | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                | Ventes de marchandises                                                     |                       |                                                      |            |            |
|                                        | Production vendue                                                          | 2 161 552             |                                                      | 2 161 552  | 1 696 324  |
|                                        | Montant net du chiffre d'affaires                                          | 2 161 552             |                                                      | 2 161 552  | 1 696 324  |
|                                        | Production stockée                                                         |                       |                                                      |            |            |
|                                        | Production immobilisée                                                     |                       |                                                      |            |            |
|                                        | Subventions                                                                |                       |                                                      | 2 083      |            |
|                                        | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                   |                       |                                                      |            | 180 373    |
|                                        | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       |                       |                                                      |            |            |
|                                        | Autres produits                                                            |                       |                                                      | 514        | 1          |
|                                        | Total des produits d'exploitation                                          |                       |                                                      | 2 164 149  | 1 876 698  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                 | Achats de marchandises                                                     |                       |                                                      |            |            |
|                                        | Variation de stocks                                                        |                       |                                                      |            |            |
|                                        | Achats de matières premières et autres approvisionnements                  |                       |                                                      |            |            |
|                                        | Variation de stocks                                                        |                       |                                                      |            |            |
|                                        | Autres achats et charges externes (1)                                      |                       |                                                      | 76 269     | 61 316     |
|                                        | Impôts, taxes et versements assimilés                                      |                       |                                                      | 46 351     | 25 858     |
|                                        | Salaires                                                                   |                       |                                                      | 1 273 004  | 1 254 067  |
|                                        | Cotisations sociales                                                       |                       |                                                      | 768 513    | 535 457    |
|                                        | Dotations aux amortissements et aux dépréciations :                        |                       |                                                      |            |            |
|                                        | Sur immobilisations : dotations aux amortissements                         |                       |                                                      |            |            |
|                                        | Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                          |                       |                                                      |            |            |
|                                        | Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                          |                       |                                                      |            |            |
|                                        | Dotations aux provisions                                                   |                       |                                                      |            |            |
|                                        | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |                       |                                                      |            |            |
|                                        | Autres charges                                                             |                       |                                                      | 13         | 1          |
|                                        | Total des charges d'exploitation                                           |                       |                                                      | 2 164 151  | 1 876 698  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                |                                                                            |                       |                                                      | (2)        |            |
| (1) Y compris :                        |                                                                            |                       |                                                      |            |            |
| - Redevances de crédit-bail mobilier   |                                                                            |                       |                                                      |            |            |
| - Redevances de crédit-bail immobilier |                                                                            |                       |                                                      |            |            |

Compte de Résultat 2/2

|                                                                      |                                                                                | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Règlement ANC 2022-06                                                |                                                                                |            |            |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                              |                                                                                | (2)        |            |
| Opéra. comm.                                                         | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |            |            |
| PRODUITS FINANCIERS                                                  | De participation (2)                                                           |            |            |
|                                                                      | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)                 | 2          |            |
|                                                                      | Autres intérêts et produits assimilés (2)                                      |            |            |
|                                                                      | Reprises sur dépréciations et provisions                                       |            |            |
|                                                                      | Différences positives de change                                                |            |            |
|                                                                      | Produits des cessions d'immobilisations financières                            |            |            |
|                                                                      | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie            |            |            |
| Total des produits financiers                                        |                                                                                | 2          |            |
| CHARGES FINANCIERES                                                  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |            |            |
|                                                                      | Intérêts et charges assimilées (3)                                             |            |            |
|                                                                      | 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                                        |                                                                                |            |            |
| RESULTAT FINANCIER                                                   |                                                                                | 2          |            |
| RESULTAT COURANT avant impôts                                        |                                                                                |            |            |
|                                                                      | Produits exceptionnels                                                         |            |            |
|                                                                      | Charges exceptionnelles                                                        |            |            |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                                |                                                                                |            |            |
| Participation des salariés aux résultats<br>Impôts sur les bénéfices |                                                                                |            |            |
| Total des produits                                                   |                                                                                | 2 164 151  | 1 876 698  |
| Total des charges                                                    |                                                                                | 2 164 151  | 1 876 698  |
| BENEFICE OU PERTE                                                    |                                                                                |            |            |
| (2) dont produits concernant les entités liées                       |                                                                                |            |            |
| (3) dont intérêts concernant les entités liées                       |                                                                                |            |            |

# Détail du Compte de Résultat

|                                                       | 01/01/2025<br>31/12/2025 | 12<br>mois    | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois    | Variations       | %              |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|------------------|----------------|
| <b>Total des produits d'exploitation</b>              | <b>2 164 149</b>         | <b>100,12</b> | <b>1 876 698</b>         | <b>110,63</b> | <b>287 450</b>   | <b>15,32</b>   |
| <b>Ventes de marchandises</b>                         |                          |               |                          |               |                  |                |
| <b>Production vendue Biens</b>                        |                          |               |                          |               |                  |                |
| <b>Production vendue Services + Travaux</b>           | <b>2 161 552</b>         | <b>100,00</b> | <b>1 696 324</b>         | <b>100,00</b> | <b>465 227</b>   | <b>27,43</b>   |
| <b>Production vendue Services FRANCE</b>              | <b>2 161 552</b>         | <b>100,00</b> | <b>1 696 324</b>         | <b>100,00</b> | <b>465 227</b>   | <b>27,43</b>   |
| REFACT GIE - ACHAT ET VARIATIO                        | 385                      | 0,02          | 291                      | 0,02          | 94               | 32,17          |
| REFACT GIE - SERVICES EXTERIEU                        | 25                       |               |                          |               | 25               |                |
| REFACT GIE - AUTRES CHG EXTERN                        | 75 346                   | 3,49          | 61 025                   | 3,60          | 14 321           | 23,47          |
| REFACT GIE - IMPOTS ET TAXES                          | 34 351                   | 1,59          | 25 858                   | 1,52          | 8 494            | 32,85          |
| REFACT GIE - REMUNERATION PERS                        |                          |               | 1 609 150                | 94,86         | (1 609 150)      | -100,00        |
| REFACT GIE - AUTRES CHARGES                           | 11                       |               |                          |               | 11               | N/S            |
| REFACT MISE A DISPOSITION DU P                        | 2 051 434                | 94,91         |                          |               | 2 051 434        |                |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>              | <b>2 161 552</b>         | <b>100,00</b> | <b>1 696 324</b>         | <b>100,00</b> | <b>465 227</b>   | <b>27,43</b>   |
| <b>Subventions</b>                                    | <b>2 083</b>             | <b>0,10</b>   |                          |               | <b>2 083</b>     |                |
| SUBVENTIONS d'EXPLOITATION                            | 2 083                    | 0,10          |                          |               | 2 083            |                |
| <b>Reprises sur amts, dépréciations et provisions</b> |                          |               | <b>180 373</b>           | <b>10,63</b>  | <b>(180 373)</b> | <b>-100,00</b> |
| TRANSFERT de CHARGES EXPLOITAT                        |                          |               | 180 373                  | 10,63         | (180 373)        | -100,00        |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                 | <b>514</b>               | <b>0,02</b>   | <b>1</b>                 |               | <b>513</b>       | <b>N/S</b>     |
| Refacturation entre sociétés P                        | 512                      | 0,02          |                          |               | 512              |                |
| PRODUITS DIVERS de GESTION COU                        | 2                        |               | 1                        |               | 1                | 65,63          |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>               | <b>2 164 151</b>         | <b>100,12</b> | <b>1 876 698</b>         | <b>110,63</b> | <b>287 452</b>   | <b>15,32</b>   |
| <b>Autres achats et charges externes</b>              | <b>76 269</b>            | <b>3,53</b>   | <b>61 316</b>            | <b>3,61</b>   | <b>14 953</b>    | <b>24,39</b>   |
| FOURNITURES d'ENTRETIEN & PETITS                      | 199                      | 0,01          | 7                        |               | 191              | N/S            |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES                           | 37                       |               |                          |               | 37               |                |
| AUTRES MATIERES & FOURNITURES                         | 598                      | 0,03          | 284                      | 0,02          | 314              | 110,83         |
| PRIMES d'ASSURANCES - AUTRES                          | (19)                     |               |                          |               | (19)             |                |
| DOCUMENTATION GENERALE                                | 44                       |               |                          |               | 44               |                |
| HONORAIRES                                            | 31 564                   | 1,46          | 23 786                   | 1,40          | 7 778            | 32,70          |
| ANNONCES & INSERTIONS                                 |                          |               | 135                      | 0,01          | (135)            | -100,00        |
| CADEAUX la CLIENTELE                                  | 7                        |               |                          |               | 7                |                |
| TRANSPORTS de BIENS & TRANSPOR                        | 1 686                    | 0,08          | 959                      | 0,06          | 727              | 75,75          |
| INDEMNITE KILOMETRIQUE                                | 35 561                   | 1,65          | 31 777                   | 1,87          | 3 785            | 11,91          |
| INDEMNITE PEAGES ET PARKING                           | 375                      | 0,02          | 303                      | 0,02          | 72               | 23,84          |
| MISSIONS                                              | 4 461                    | 0,21          | 1 808                    | 0,11          | 2 652            | 146,67         |
| FRAIS POSTAUX FRAIS de TELEC                          | 74                       |               |                          |               | 74               |                |
| SERVICES BANCAIRES - AUTRES FR                        | 1 682                    | 0,08          | 2 256                    | 0,13          | (574)            | -25,45         |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>          | <b>46 351</b>            | <b>2,14</b>   | <b>25 858</b>            | <b>1,52</b>   | <b>20 494</b>    | <b>79,25</b>   |
| PART. des EMPLOYEURS @ la FORM                        | 37 318                   | 1,73          | 18 977                   | 1,12          | 18 341           | 96,65          |
| VERSEMENTS LIBERATOIRES de la T                       | 9 034                    | 0,42          | 6 881                    | 0,41          | 2 153            | 31,29          |
| <b>Salaires</b>                                       | <b>1 273 004</b>         | <b>58,89</b>  | <b>1 254 067</b>         | <b>73,93</b>  | <b>18 938</b>    | <b>1,51</b>    |
| Remb IFC depart compte retrait                        | (74 546)                 | -3,45         |                          |               | (74 546)         |                |
| SALAIRES & APPOINTEMENTS                              | 1 159 295                | 53,63         | 915 280                  | 53,96         | 244 015          | 26,66          |
| CONGES PAYES VERSES                                   | 16 921                   | 0,78          |                          |               | 16 921           |                |
| CONGES PAYES PROVISIONNES                             | 3 600                    | 0,17          | 117 911                  | 6,95          | (114 310)        | -96,95         |
| PRIMES & GRATIFICATIONS                               | 165 999                  | 7,68          | 103 566                  | 6,11          | 62 433           | 60,28          |

# Détail du Compte de Résultat

|                                                               | 01/01/2025<br>31/12/2025 | 12<br>mois   | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois   | Variations     | %             |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|----------------|---------------|
| INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS                                 | 46 538                   | 2,15         | 137 930                  | 8,13         | (91 392)       | -66,26        |
| AVANTAGES en NATURE                                           | 92                       |              | 69                       |              | 23             | 33,33         |
| AVANTAGE EN NATURE PCG 2025                                   | (92)                     |              |                          |              | (92)           |               |
| INDEMNITES RECUES S.S.                                        | (32 803)                 | -1,52        | (20 690)                 | -1,22        | (12 113)       | -58,55        |
| Remboursement Formation selon                                 | (12 000)                 | -0,56        |                          |              | (12 000)       |               |
| <b>Cotisations sociales</b>                                   | <b>768 513</b>           | <b>35,55</b> | <b>535 457</b>           | <b>31,57</b> | <b>233 056</b> | <b>43,52</b>  |
| CHARGES DE PERSONNEL                                          | (22 892)                 | -1,06        | (85 564)                 | -5,04        | 62 673         | 73,25         |
| CHARGES SOCIALES sur CONGES PA                                | 3 351                    | 0,16         | 57 305                   | 3,38         | (53 954)       | -94,15        |
| COTISATIONS @ IURSSAF                                         | 409 841                  | 18,96        | 291 278                  | 17,17        | 118 563        | 40,70         |
| COTISATIONS aux MUTUELLES                                     | 40 706                   | 1,88         | 48 823                   | 2,88         | (8 118)        | -16,63        |
| COTISATION RETRAITES                                          | 108 982                  | 5,04         | 82 936                   | 4,89         | 26 046         | 31,41         |
| COTISATIONS PREVOYANCE DII                                    | 23 188                   | 1,07         |                          |              | 23 188         |               |
| COTISATIONS RETRAITE SUPPL ART                                | 40 382                   | 1,87         | 30 351                   | 1,79         | 10 031         | 33,05         |
| MEDAILLE DU TRAVAIL                                           | 2 144                    | 0,10         | 27 417                   | 1,62         | (25 274)       | -92,18        |
| FOURNITURES au PERSONNEL                                      | 8 195                    | 0,38         | 4 626                    | 0,27         | 3 569          | 77,14         |
| PART PATRONALE CANTINE & TICKE                                | 28 862                   | 1,34         | 24 837                   | 1,46         | 4 024          | 16,20         |
| MEDECINE du TRAVAIL & PHARMACI                                | 3 720                    | 0,17         | 90                       | 0,01         | 3 630          | N/S           |
| PLAN EPARGNE ENTREPRISE                                       | 70 827                   | 3,28         | 53 358                   | 3,15         | 17 469         | 32,74         |
| AUTRES CHARGES de PERSONNEL                                   | 51 209                   | 2,37         |                          |              | 51 209         |               |
| <b>Autres charges</b>                                         | <b>13</b>                |              | <b>1</b>                 |              | <b>12</b>      | <b>828,87</b> |
| AUTRES CHARGES DIVERSES de GE                                 | 13                       |              | 1                        |              | 12             | 828,87        |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                                | <b>(2)</b>               |              |                          |              | <b>(2)</b>     |               |
| <b>Total des produits financiers</b>                          | <b>2</b>                 |              |                          |              | <b>2</b>       |               |
| <b>Produits autres valeurs mob. &amp; créances actif imm.</b> | <b>2</b>                 |              |                          |              | <b>2</b>       |               |
| PRODUITS des AUTRES IMMOBILISA                                | 2                        |              |                          |              | 2              |               |
| <b>Total des charges financières</b>                          |                          |              |                          |              |                |               |
| <b>Résultat financier</b>                                     | <b>2</b>                 |              |                          |              | <b>2</b>       |               |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                          |                          |              |                          |              |                |               |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                 |                          |              |                          |              |                |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                |                          |              |                          |              |                |               |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                  |                          |              |                          |              |                |               |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                 |                          |              |                          |              |                |               |

# Annexe libre

## Informations générales

### Présentation du Groupement

Le groupement a été constitué le 26 janvier 2024, son objet principal est le recrutement et l'emploi de salariés pour les mettre à disposition de ses adhérents. Il peut également apporter à ces derniers aides et conseils d'emploi et de gestion des ressources humaines. En outre, le groupement pourra être partie prenante de toute initiative susceptible de favoriser la politique de qualification sur le territoire et dans le secteur d'activité de ses adhérents.

Les relations concluent entre le groupement et ses membres relèvent des contrats de quasi-régie, exclus du champ d'application du droit de la commande publique conformément aux articles L. 2511-1 et suivants du code de la commande publique. Conformément à la Loi du 25 juillet 1985, aux articles L 1253-1 et suivants du Code du travail et à la Loi du 2 août 2005, ce Groupement d'Employeurs a pour objet la mise à disposition de ses membres, d'un ou plusieurs salariés, liés à ce Groupement par un contrat de travail. Il peut également apporter à ses adhérents son aide ou ses conseils en matière d'emploi ou de gestion des ressources humaines. Ces opérations sont à but non lucratif telles que définies par l'article L8241-1 du Code du travail.

Une convention de mise à disposition a été établie entre le Groupement et les adhérents permettant de définir les conditions de la mise à disposition et les obligations des parties. Elle indique notamment les modalités spécifiques d'exécution de la mission et de facturation :

Le prix de mise à disposition est fixé par le Groupement et il sera la résultante :

- du coût salarial réel et frais de déplacements éventuels des salariés,
- des frais de fonctionnement du groupement
- des frais de la médecine du travail

Le coût salarial inclut notamment :

- le salaire brut y compris les congés payés ;
- les provisions relatives aux charges sociales (congés payés, primes, indemnités de fin de contrat...)
- toutes les charges patronales ;
- les éventuelles taxes fiscales et parafiscales.

Les frais de fonctionnement incluent notamment :

- les frais de gestion administrative (fiches de paie, etc) ;
- les frais de structures.

## Annexe libre

Les bases de la facturation sont définies par le Groupement qui émet une facture au membre.

### Faits caractéristiques de l'exercice

Les charges sont réparties de la manière suivante :

#### **« Répartition Individuelle GE »**

Pour chaque personne employée du GIE, son coût chargé est réparti entre les adhérents en fonction des :

-Jours Directs affectables : liés aux temps passés des salariés directement déclarés sur les opérations ou le fonctionnement de l'une ou l'autre des deux membres.

-Jours Indirects non affectables, liés aux temps directs et à l'activité (formation, absence, congés, réunions, etc.) : clé de répartition secondaire tirée de la répartition directe affectable ci-dessus définie.

-Jours non affectables et liés aux temps propres au fonctionnement du GE ou du GIE : en fonction du nombre de membres soit : 50/50 (2 membres).

**Usage** : Salaires, charges de personnel, personnel mis à disposition à l'exclusion des Indemnités de Fin de Contrat provisionnées.

**Exceptions** : primes exceptionnelles décidées par l'une ou l'autre des entités en lien à une mission spécifiquement réalisée par un employé du GE pour l'un ou l'autre des membres. Ces primes sont remboursées spécifiquement par la société l'ayant décidée avec un taux de charge patronal égal au taux de charge moyen du salarié concerné.

#### **« Répartition moyenne »** : moyenne des taux individuels calculé ci avant :

Usage : charges d'impôts et taxes liées à la masse salariale, autres charges de personnel, charges d'honoraires de traitement des paies, formation du personnel...

#### **« Charges d'Indemnités de Fin de Contrat »**

Les charges d'Indemnités de Fin de Contrat prévues aux contrats de travail sont prises en charge entre les membres proportionnellement :

- D'une part à l'ancienneté effective dans chacun des membres
- D'autre part au temps de travail réparti entre chacun des membres durant le temps où ils auront été employés par eux.

## Annexe libre

### « Charges directement affectées »

**Usage :** Frais de déplacement déclaré.

Les frais affectés au groupement en tant que tel (formation, frais de missions non affectables) sont répartis en fonction du nombre de membres soit : 50/50 (2 membres).

Les factures sont établies au début de chaque trimestre sur une base estimée d'un quart du budget annuel du Groupement. Une facture de régularisation est établie dans le mois suivant l'arrêté définitif des comptes du Groupement.

## Événements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

## Principes comptables et méthodes d'évaluation

### Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2022-06, le règlement 2018-06 est modifié par le règlement 2023-03 du 07 juillet 2023 relatif à la modernisation des états financiers, applicable aux exercices ouverts à compter du 01/01/2025, modifiant divers règlement de l'ANC dont le règlement suivant :

Règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

# Annexe libre

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Méthodes d'évaluation

### 1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou leur coût de production.

#### Durées d'amortissement

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

### 2. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

### 3. Provisions

Les provisions nées ou encore existantes à la clôture de l'exercice sont comptabilisées lorsqu'il est probable qu'elles généreront une sortie de ressources sans contrepartie et si elles peuvent fait l'objet d'une estimation fiable.

## Annexe libre

### 4. Engagements en matière d'indemnités de départ en retraite

Le Groupement d'Employeur, a confié à CNP assurance la gestion des indemnités de fin de carrière des salariés de la société dans le cadre d'un contrat d'assurance collective.

Le 03 décembre 2025, le GE a versé sur le plan de gestion des indemnités de fin de carrière la somme de 35 K€ et encaissé l'indemnité de fin de carrière de Monsieur CREUSY le 19/05/2025, cette somme correspond à l'IFC pour 49 K€ et les charges patronales pour 25 K€.

Les fonds versés s'établissent désormais à 170 K€ au 31 décembre 2025.

La dette actuarielle au 31/12/2025 est de 437 K€.

Cette évaluation, proposée par l'organisme gestionnaire au 31/12/2025, tient compte des modifications apportées par la loi sur le financement de la sécurité sociale en matière de départ à la retraite et retient les hypothèses suivantes :

- âge de départ à la retraite : 64 ans (réforme des retraites gelée)
- taux de charges sociales : 50%
- augmentation des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 3,50%
- table de mortalité : TH-TF 00-02

### 5. Réforme du PCG

La réforme du PCG au 1er janvier 2025, mise en œuvre par le règlement ANC 2022-06 introduit des changements significatifs dans la présentation et le contenu de l'annexe des comptes annuels. Ces modifications visent à moderniser et à simplifier la comptabilité des entreprises, tout en améliorant la transparence et la comptabilité des états financiers.

Les dispositions relatives aux informations à fournir dans l'annexe des comptes annuels sont désormais regroupées dans une seule partie du règlement ANC 2014-03. Cela permet une meilleure lisibilité et une plus grande cohérence dans la présentation des informations financières (PCG art. 831-1 à 838-17).

| RÈGLEMENT JUSQU'AU 31/12/2024 | RÈGLEMENT ANC N°2022-06 |
|-------------------------------|-------------------------|
| Charges exceptionnelles       | Charges d'exploitation  |

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

## Annexe libre

|                                                                                                 |                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6711 – Pénalités sur marchés (et débits payés sur achats et ventes)                             | 6581 – Pénalités sur marchés (et débits payés sur achats et ventes)                         |
| 6712 – Pénalités, amendes fiscales et pénales                                                   | 6582 – Pénalités, amendes fiscales et pénales                                               |
| 6713 – Dons, libéralités                                                                        | 6238 – Divers (pourboires, dons courants)                                                   |
| 6714 – Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice                                         | 654 – Pertes sur créances irrécouvrables                                                    |
| 6715 – Subventions accordées                                                                    |                                                                                             |
| 6717 – Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)                                     | 638 – Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)                                  |
| 674 – Opérations de constitution ou liquidation des fiducies                                    | 6588 – Opérations de constitution ou liquidation des fiducies                               |
| 6751 – Valeurs comptables des éléments d'actif cédés – Immobilisations incorporelles            | 657 – Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées            |
| 6752 – Valeurs comptables des éléments d'actif cédés – Immobilisations corporelles              | 657 – Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées            |
| 6781 – Malis provenant de clauses d'indexation                                                  | 6583 – Malis provenant de clauses d'indexation                                              |
| 6782 – Lots                                                                                     | 6584 – Lots                                                                                 |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                                                  | <b>Charges financières</b>                                                                  |
| 6756 – Valeurs comptables des éléments d'actif cédés – Immobilisations financières              | 6671 – Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                            |
| 6783 – Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et obligations émises par elle-même | 6683 – Malis provenant du rachat par l'entité d'actions et obligations émises par elle-même |

|                                                            |                                                            |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                              | <b>Produits d'exploitation</b>                             |
| 7711 – Débits et pénalités perçus sur achats et sur ventes | 7581 – Débits et pénalités perçus sur achats et sur ventes |
| 7713 – Libéralités reçues                                  | 7582 – Libéralités reçues                                  |

## Annexe libre

|                                                                                                   |                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7714 – Rentrées sur créances amorties                                                             | 7583 – Rentrées sur créances amorties                                                             |
| 7715 – Subventions d'équilibre                                                                    | 742 – Subventions d'équilibre                                                                     |
| 7717 – Dégrevements d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices                                   | 7584 – Dégrevements d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices                                   |
| 774 – Opérations de constitution ou liquidation des fiducies                                      | 7588 – Opérations de constitution ou liquidation des fiducies                                     |
| 7751 – Produits des cessions d'éléments d'actif – Immobilisations incorporelles                   | 757 – Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                        |
| 7752 – Produits des cessions d'éléments d'actif – Immobilisations corporelles                     | 757 – Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                        |
| 777 – Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice                 | 747 – Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice                 |
| 7781 – Bonis provenant de clauses d'indexation                                                    | 7585 – Bonis provenant de clauses d'indexation                                                    |
| 7782 – Lots                                                                                       | 7586 – Lots                                                                                       |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                                     | <b>Produits financiers</b>                                                                        |
| 7756 – Produits des cessions d'éléments d'actif – Immobilisations financières                     | 7671 – Produits des cessions d'immobilisations financière                                         |
| 7783 – Bonis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et d'obligations émises par elle-même | 7683 – Bonis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et d'obligations émises par elle-même |

### Nouveau règlement

#### Suppression des comptes 791, 796 et 797

| Flux                                                   | Traitement comptable                                                                           |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Charge non inscrite directement dans le compte adéquat | Crédit du compte de charges débuté initialement en contrepartie du compte de charges approprié |
| Refacturations diverses (dont mise à disposition       | Inscription au crédit du compte 708 « Produits des                                             |

## Annexe libre

|                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| de personnel)                                                                                                                                               | activités annexes » ou du compte 7084 « Mise à disposition de personnel facturée » (PCG, nouvel article 1221-64)                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Focus sur les avantages en nature avec actuellement 2 méthodes de comptabilisation : Débit du 64X par le crédit du 791 ou le crédit du compte de charge 64X | Uniquement la méthode débit 64X par le crédit du compte 649                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Frais d'émission d'emprunt répartis sur plusieurs exercices (comptes 481X et 791X)                                                                          | <p>Les frais d'émission des emprunts sont désormais inscrits directement au compte 481 « Frais d'émission des emprunts ».</p> <p>À la clôture de l'exercice, le compte 481 est crédité par le débit du compte 6862 « Dotations aux amortissements des frais d'émission des emprunts » du montant de la quote-part des charges incombant à cet exercice (PSG, nouvel article 1214-48).</p> |
| Indemnités d'assurance : liées par exemple à un incendie, à un vol                                                                                          | <p>Ces indemnités sont inscrites au compte 7587 « Indemnités d'assurance ».</p> <p>En revanche, les indemnités d'assurances reçues en compensation de la destruction totale ou du vol d'une immobilisation sont enregistrées au compte 757 "Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles" (PCG, nouvel article 1222-75).</p>                                      |

Les indemnités journalières de la CPAM sont désormais comptabilisées en 439700 au lieu de 438700, au 31/12/2025, le solde des IJSS à percevoir a été transféré dans ce compte, en vigueur au 01/01/2025.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

| Règlement ANC 2022-06 |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>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. agencet aménagement                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Instal., agencement, aménagement divers          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Matériel de bureau, informatique et mobilier     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes   |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| FINANCIERES           | Participations                                   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Créances rattachées à des participations         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres titres immobilisés                        | 153                                   |                          |              |             |          | 153                                |
|                       | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 153                                   |                          |              |             |          | 153                                |
| TOTAL                 |                                                  | 153                                   |                          |              |             |          | 153                                |

Amortissements

| Règlement ANC 2022-06                                                           |                                                                                    |  |  | Durée<br>ou<br>taux                                                                | Mode<br>d'<br>amts | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice          |                   | Amortissements<br>au<br>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<br>sur sol d'autrui<br>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<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|                                                                                 |                                                                                    |  |  | Différentiel<br>de durée et autre                                                  | Mode<br>dégressif  | Amort. fiscal<br>exceptionnel         | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel      |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                                                                    |  |  |                                                                                    |                    |                                       |                                   |                   |                                    |                                                                   |
| Fonds commercial                                                                |                                                                                    |  |  |                                                                                    |                    |                                       |                                   |                   |                                    |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                                                                                    |  |  |                                                                                    |                    |                                       |                                   |                   |                                    |                                                                   |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES                                                       |                                                                                    |  |  |                                                                                    |                    |                                       |                                   |                   |                                    |                                                                   |
| Terrains                                                                        |                                                                                    |  |  |                                                                                    |                    |                                       |                                   |                   |                                    |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>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                                                       |                                                                                    |  |  |                                                                                    |                    |                                       |                                   |                   |                                    |                                                                   |

# Créances et Dettes

|                                                               |                                               | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| Règlement ANC 2022-06                                         |                                               |            |              |             |
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                               | Prêts                                         |            |              |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 19 913     | 19 913       |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 3 892      | 3 892        |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 12 206     | 12 206       |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                               | Divers                                        |            |              |             |
|                                                               | Groupe et associés                            |            |              |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 37 082     | 37 082       |             |
|                                                               | Charges constatées d'avance                   | 4 349      | 4 349        |             |
| TOTAL DES CREANCES                                            |                                               | 77 441     | 77 441       |             |
| 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  |            |              |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |            |              |           |               |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |            |              |           |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 12 134     | 12 134       |           |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 167 014    | 167 014      |           |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 149 051    | 149 051      |           |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 2 304      | 2 304        |           |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 4 114      | 4 114        |           |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|                                                | Groupe et associés                                    |            |              |           |               |
|                                                | Autres dettes                                         | 72 027     | 72 027       |           |               |
|                                                | Dettes représentatives de titres empruntés            |            |              |           |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |                                                       | 406 643    | 406 643      |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |            |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       |            |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |            |              |           |               |

# Provisions

Règlement ANC 2022-06

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                            | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                          | 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                                                                                                                          |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                            |                |               |             |            |
| 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 DEPRECIATION                                                                                                                      | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur immobilisations { incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                        |                |               |             |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                            |                |               |             |            |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation<br>- financières<br>- 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. |                                                                                                                                            |                |               |             |            |

Capital social

|                          |                                  | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|---------------|---------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            |        |               |         |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        | 0,0000        |         |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        | 0,0000        |         |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            |        |               |         |

Effectif moyen

|                              |                                                  | 31/12/2025 | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 18      |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            | 7       |         |
|                              | Employés                                         |            | 3       |         |
|                              | Ouvriers                                         |            |         |         |
|                              | TOTAL                                            |            | 28      |         |

Produits à recevoir

|                               |       |            |
|-------------------------------|-------|------------|
| Règlement ANC 2022-06         |       | 31/12/2025 |
| Total des Produits à recevoir |       | 3 892      |
| Autres créances               |       | 3 892      |
| ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS | 3 892 |            |

# Charges à payer

31/12/2025

Règlement ANC 2022-06

|                                                                                                                                                                                                    |                                                               |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                                                                                                                                                                   |                                                               | <b>239 956</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b><br><i>FOURNISSEURS d'EXPLOITATION - F</i>                                                                                                          | <i>11 309</i>                                                 | <b>11 309</b>  |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b><br><i>PERSONNEL - DETTES PROVISIONS</i><br><i>PERSONNEL - AUTRES CHARGES @ P</i><br><i>ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES @</i><br><i>ETAT - AUTRES CHARGES PAYER</i> | <i>114 368</i><br><i>52 646</i><br><i>61 555</i><br><i>78</i> | <b>228 648</b> |

## Charges constatées d'avance

|                                               | Période | Montants | 31/12/2025 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 4 349    | 4 349      |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 4 349      |

|  |
|--|
|  |
|--|

Produits constatés d'avance

|                                             | Période | Montants | 31/12/2025 |
|---------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |         |          |            |
| TOTAL                                       |         |          |            |
|                                             |         |          |            |