

|                                                           |                                                                |                                                                   |                                 |            |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise : <b>SAS ELEMENTS APPS</b>    |                                                                | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>        |                                 |            |
| Adresse de l'entreprise : <b>31 RUE DES FRERES LION</b>   |                                                                | Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>                         |                                 |            |
| Numéro SIRET * <b>8 3 4 0 2 4 3 9 0 0 0 0 3 3</b>         |                                                                | Néant <input type="checkbox"/> *                                  |                                 |            |
|                                                           |                                                                | Exercice N, clos le. <b>31122025</b>                              |                                 |            |
|                                                           |                                                                | N-1 <b>31122024</b>                                               |                                 |            |
|                                                           |                                                                | Brut<br>1                                                         | Amortissements, provisions<br>2 |            |
|                                                           |                                                                | Net<br>3                                                          | Net<br>4                        |            |
| Capital souscrit non appelé (I)                           |                                                                | AA                                                                |                                 |            |
| ACTIF IMMOBILISE *                                        | Frais d'établissement *                                        | AB                                                                | AC                              |            |
|                                                           | Frais de développement *                                       | CX                                                                | CQ                              |            |
|                                                           | Concessions, brevets et droits similaires                      | AF                                                                | 4 813 391                       |            |
|                                                           | Fonds commercial                                               | AH                                                                | AI                              |            |
|                                                           | Autres immobilisations incorporelles (1)                       | AJ                                                                | 14 160                          |            |
|                                                           | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes    | AL                                                                | 477 422                         |            |
|                                                           | Terreins                                                       | AN                                                                | AC                              |            |
|                                                           | Constructions                                                  | AP                                                                | AC                              |            |
|                                                           | Installations techniques, matériel et outillage industriels    | AR                                                                | AS                              |            |
|                                                           | Autres immobilisations corporelles                             | AT                                                                | 362 895                         |            |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | AV                                                             | AW                                                                |                                 |            |
| Participations                                            | CS                                                             | 710 450                                                           |                                 |            |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille          | CU                                                             | CV                                                                |                                 |            |
| Créances rattachées à des participations                  | BB                                                             | BC                                                                |                                 |            |
| Autres titres immobilisés                                 | BD                                                             | 1 100 000                                                         |                                 |            |
| Prêts                                                     | BF                                                             | BG                                                                |                                 |            |
| Autres immobilisations financières *                      | BH                                                             | 38 791                                                            |                                 |            |
| TOTAL (II)                                                |                                                                | BJ                                                                | 7 517 108                       |            |
|                                                           |                                                                | BK                                                                | 2 149 148                       |            |
|                                                           |                                                                |                                                                   | 5 367 960                       |            |
|                                                           |                                                                |                                                                   | 4 577 233                       |            |
| ACTIF CIRCULANT                                           | Matières premières, approvisionnements                         | BL                                                                | BM                              |            |
|                                                           | En cours de production de biens                                | BN                                                                | BO                              |            |
|                                                           | En cours de production de services                             | BP                                                                | BQ                              |            |
|                                                           | Produits intermédiaires et finis                               | BR                                                                | BS                              |            |
|                                                           | Marchandises                                                   | BT                                                                | BU                              |            |
|                                                           | Avances et acomptes versés sur commandes                       | BV                                                                | BW                              |            |
|                                                           | Clients et comptes rattachés (3) *                             | BX                                                                | 831 613                         |            |
|                                                           | Autres créances (3)                                            | BZ                                                                | 137 291                         |            |
|                                                           | Capital souscrit et appelé, non versé                          | CB                                                                | CC                              |            |
|                                                           | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD                                                                | 3 277 644                       |            |
| Disponibilités                                            | CF                                                             | 805 939                                                           |                                 |            |
| Charges constatées d'avance (3) *                         | CH                                                             | 118 931                                                           |                                 |            |
| TOTAL (III)                                               |                                                                | CJ                                                                | 5 171 418                       |            |
|                                                           |                                                                | CK                                                                | 5 171 418                       |            |
|                                                           |                                                                |                                                                   | 4 969 991                       |            |
| Comptes de régularisation                                 | Frais d'émission d'emprunt (IV)                                | CW                                                                |                                 |            |
|                                                           | Primes de remboursement des emprunts (V)                       | CM                                                                |                                 |            |
|                                                           | Ecart de conversion actif et différences d'évaluation * (VI)   | CN                                                                | 60 163                          |            |
|                                                           | TOTAL GENERAL (I à VI)                                         |                                                                   | CO                              | 12 748 690 |
|                                                           |                                                                |                                                                   | IA                              | 2 149 148  |
|                                                           |                                                                |                                                                   | 10 599 542                      |            |
|                                                           |                                                                |                                                                   | 9 547 224                       |            |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                        |                                                                | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | (3) Part à plus d'un an :       |            |
| Clause de réserve de propriété : *                        |                                                                | Immobili-<br>sations :                                            | Créances :                      |            |
|                                                           |                                                                | Stocks :                                                          |                                 |            |
|                                                           |                                                                |                                                                   | 3 426                           |            |

| Désignation de l'entreprise <b>SAS ELEMENTS APPS</b>                         |                                                                                                                        |                  | Néant <input type="checkbox"/> |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|
|                                                                              |                                                                                                                        |                  | Exercice N                     | Exercice N-1     |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                      | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 803 625 ..... )                                                 | DA               | 803 625                        | 803 625          |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                            | DB               |                                |                  |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                                      | DC               |                                |                  |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                     | DD               | 80 363                         | 80 363           |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                 | DE               |                                |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )                | DF               |                                |                  |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )                   | DG               | 121 338                        | 193 229          |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                       | DH               |                                |                  |
|                                                                              | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                      | DI               | <b>1 168 650</b>               | <b>828 109</b>   |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                           | DJ               |                                |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                              | DK               | 3 241 509                      | 2 697 273        |
|                                                                              |                                                                                                                        | <b>TOTAL (I)</b> | <b>DL</b>                      | <b>5 415 485</b> |
| <b>Autres fonds propres</b>                                                  | Produit des émissions de titres participatifs                                                                          | DM               |                                |                  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                                                  | DN               |                                |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                      | DO               |                                |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                    | Provisions pour risques                                                                                                | DP               | 60 163                         |                  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                | DQ               |                                |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                     | DR               | <b>60 163</b>                  |                  |
| <b>DETTES (4)</b>                                                            | Emprunts obligataires convertibles                                                                                     | DS               |                                |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                           | DT               |                                |                  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                             | DU               | 988                            |                  |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                                         | DV               | 652                            | 1 362            |
|                                                                              | Instruments financiers à terme                                                                                         | DI               |                                |                  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                       | DW               |                                |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                               | DX               | 151 738                        | 189 960          |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                            | DY               | 730 633                        | 559 163          |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                        | DZ               | 6 557                          |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                          | EA               |                                | 58               |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                        | EB               | 4 233 247                      | 4 194 084        |
|                                                                              | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                      | EC               | <b>5 123 816</b>               | <b>4 944 626</b> |
|                                                                              | Ecart de conversion passif et différences d'évaluation* (V)                                                            | ED               | 78                             |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                                                                                           | EE               | <b>10 599 542</b>              | <b>9 547 224</b> |
| <b>RENVIS</b>                                                                | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                         | 1B               |                                |                  |
|                                                                              | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C               |                                |                  |
|                                                                              |                                                                                                                        | 1D               |                                |                  |
|                                                                              |                                                                                                                        | 1E               |                                |                  |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                               | EF               |                                |                  |
|                                                                              | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                              | EG               | 4 862 414                      | 4 386 448        |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                     | 988              |                                |                  |

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 599 542 euros**.

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

### Chiffre d'affaires :

Comme l'exercice précédent, au regard de l'évolution des typologies de contrats proposés et vendus par la société ELEMENTS APPS, le chiffre d'affaires 2025 a fait l'objet d'une étude par nature et durée de contrat. Cette étude a permis d'identifier des contrats d'utilisation de licences à échéances successives sur le moyen et long terme.

Nous avons constaté à ce titre un produit constaté d'avance à la clôture pour un montant de 4 233 247 euros concernant les prestations à réaliser pour les exercices 2026 à 2028.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, tel que modifié par le règlement ANC n° 2022-06 portant sur la modernisation des états financiers, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

## **Permanence des méthodes**

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

Ce changement de réglementation comptable a entraîné :

- une évolution de la présentation du bilan et du compte de résultat, notamment en :
  - ☒ supprimant les postes de transferts de charges (comptes 7491, 796 et 797) ;
  - ☒ redéfinissant strictement le périmètre du résultat exceptionnel, désormais limité aux produits et charges liés à un événement majeur et inhabituel ou à certaines écritures fiscales et comptables spécifiques ;
- des regroupements et reclassements de certains postes afin de se conformer au nouveau modèle des états financiers.

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

# Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût de production.

|                        | Valeurs   | Taux d'amortissement |
|------------------------|-----------|----------------------|
| Concessions et Brevets | 4 813 391 | 33.33%               |

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Méthode et durée d'amortissement

La méthode et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

## Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix auquel ils ont été acquis.

## Règles et Méthodes Comptables

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

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

### **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

### **Disponibilités en Euros**

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

### **Disponibilités en devises**

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

La société ELEMENTS APPS réalise une partie significative de ses achats en dollars.

# Immobilisations

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                                           | 5 992 424 |  | 2 003 196 |  | 2 690 647 | 5 304 973 |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 5 992 424 |  | 2 003 196 |  | 2 690 647 | 5 304 973 |
| CORPORELLES   | Terrains                                         |           |  |           |  |           |           |
|               | Constructions sur sol propre                     |           |  |           |  |           |           |
|               | sur sol d'autrui                                 |           |  |           |  |           |           |
|               | instal. agencé aménagement                       |           |  |           |  |           |           |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels |           |  |           |  |           |           |
|               | Instal., agencement, aménagement divers          | 115 617   |  | 213 157   |  | 115 617   | 213 157   |
|               | Matériel de transport                            |           |  |           |  |           |           |
|               | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 114 557   |  | 73 717    |  | 38 537    | 149 738   |
|               | Emballages récupérables et divers                |           |  |           |  |           |           |
|               | Immobilisations corporelles en cours             | 2 321     |  | 234 002   |  | 236 322   |           |
|               | Avances et acomptes                              |           |  |           |  |           |           |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 232 495   |  | 520 876   |  | 390 476   | 362 895   |
| FINANCIERES   | Participations                                   | 710 450   |  |           |  |           | 710 450   |
|               | Créances rattachées à des participations         |           |  |           |  |           |           |
|               | Autres titres immobilisés                        | 1 100 000 |  |           |  |           | 1 100 000 |
|               | Prêts et autres immobilisations financières      | 38 791    |  |           |  |           | 38 791    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 1 849 241 |  |           |  |           | 1 849 241 |
| TOTAL         |                                                  | 8 074 160 |  | 2 524 071 |  | 3 081 123 | 7 517 108 |

# Amortissements

Règlement ANC 2022-06

| Règlement ANC 2022-06             |                                                  | 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             | 3 288 071                             | 1 463 679                | 2 690 647   | 2 061 104                          |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 3 288 071                             | 1 463 679                | 2 690 647   | 2 061 104                          |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 56 755                                | 72 526                   | 115 617     | 13 663                             |
|                                   | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 94 226                                | 18 691                   | 38 537      | 74 381                             |
| Emballages récupérables et divers |                                                  |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 150 981                               | 91 217                   | 154 154     | 88 044                             |
| TOTAL                             |                                                  | 3 439 052                             | 1 554 896                | 2 844 801   | 2 149 148                          |

## 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 autres | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement        |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                 |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                    |                   | 1 712 924                     |                                    |                   | 1 168 688                     | 544 236                                                           |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                 |                                    |                   | <b>1 712 924</b>              |                                    |                   | <b>1 168 688</b>              | <b>544 236</b>                                                    |
| Terrains                                         |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre                     |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| sur sol d'autrui                                 |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| instal, agencement, aménag.                      |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers          |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                            |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                  |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                   |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                    |                   | <b>1 712 924</b>              |                                    |                   | <b>1 168 688</b>              | <b>544 236</b>                                                    |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                 |                                    |                   | <b>1 712 924</b>              |                                    |                   | <b>1 168 688</b>              | <b>544 236</b>                                                    |

## Provisions

| Règlement ANC 2022-06                                                                                                                             |                                                     | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers      |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                      |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires         | 2 697 273      | 1 712 924     | 1 168 688   | 3 241 509  |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                   |                |               |             |            |
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           |                                                     | 2 697 273      | 1 712 924     | 1 168 688   | 3 241 509  |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                           |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                               |                | 60 163        |             | 60 163     |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer  |                |               |             |            |
| Autres                                                                                                                                            |                                                     |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                |                                                     |                | 60 163        |             | 60 163     |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations                                 | 57 874         |               | 57 874      |            |
|                                                                                                                                                   | incorporelles                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | corporelles                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | des titres mis en équivalence                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | titres de participation                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | autres immo. financières                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                              |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                 |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                              |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      |                                                     | 57 874         |               | 57 874      |            |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                     | 2 755 148      | 1 773 087     | 1 226 562   | 3 301 672  |
| Dont dotations et reprises                                                                                                                        |                                                     |                |               |             |            |
| - d'exploitation                                                                                                                                  |                                                     |                | 60 163        |             |            |
| - financières                                                                                                                                     |                                                     |                | 1 712 924     |             |            |
| - exceptionnelles                                                                                                                                 |                                                     |                |               | 1 226 562   |            |
| 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. |                                                     |                |               |             |            |

# Charges à payer (avec détail)

| Règlement ANC 2022-06                                  | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations | %     |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |            |            |            |       |
| Autres emprunts obligataires                           |            |            |            |       |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 988        |            | 988        |       |
| Emprunts et dettes financières divers                  |            |            |            |       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 40 876     | 35 357     | 5 519      | 15,61 |
| Dettes fiscales et sociales                            | 494 045    | 443 459    | 50 586     | 11,41 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   | 6 557      |            | 6 557      |       |
| Autres dettes                                          |            | 58         | (58)       | 100,0 |
| TOTAL                                                  | 542 466    | 478 874    | 63 592     | 13,28 |

Produits à recevoir (avec détail)

| Règlement ANC 2022-06                    | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations | %      |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|--------|
| Créances rattachées à des participations |            |            |            |        |
| Autres immobilisations financières       |            |            |            |        |
| Autres créances clients                  | 831 613    | 717 012    | 114 602    | 15,98  |
| Autres créances                          | 10 426     | 53 474     | (43 048)   | -80,50 |
| TOTAL                                    | 842 039    | 770 485    | 71 554     | 9,29   |

# Charges constatées d'avance (avec détail)

|                                               | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations | %     |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|-------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    | 118 931    | 78 326     | 40 605     | 51,84 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |            |            |            |       |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |            |            |            |       |
| TOTAL                                         | 118 931    | 78 326     | 40 605     | 51,84 |

# Produits constatés d'avance (avec détail)

|                                             | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations | %    |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------|------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  | 4 233 247  | 4 194 084  | 39 163     | 0,93 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |            |            |            |      |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |            |            |            |      |
| TOTAL                                       | 4 233 247  | 4 194 084  | 39 163     | 0,93 |

## Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

|                                                               |                                               | 31/12/2025       | 1 an au plus     | plus d'1 an   |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      |                  |                  |               |
|                                                               | Prêts                                         |                  |                  |               |
|                                                               | Autres immobilisations financières            | 38 791           |                  | 38 791        |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  |                  |                  |               |
|                                                               | Autres créances clients                       | 831 613          | 831 613          |               |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |               |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                | 2 814            | 2 814            |               |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                  |                  |               |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |               |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 130 190          | 130 190          |               |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |               |
|                                                               | Divers                                        | 417              | 417              |               |
|                                                               | Groupe et associés                            |                  |                  |               |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 3 871            | 3 871            |               |
|                                                               | Charges constatées d'avance                   | 118 931          | 115 504          | 3 426         |
|                                                               | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>1 126 626</b> | <b>1 084 409</b> | <b>42 218</b> |
| 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  | 988              | 988              |                |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |                  |                  |                |               |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |                  |                  |                |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 151 738          | 151 738          |                |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 389 378          | 389 378          |                |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 262 989          | 262 989          |                |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              | 52 277           | 52 277           |                |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 123              | 123              |                |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |                  |                  |                |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 25 867           | 25 867           |                |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       | 6 557            | 6 557            |                |               |
|                                                | Groupe et associés                                    | 652              | 652              |                |               |
|                                                | Autres dettes                                         |                  |                  |                |               |
|                                                | Dettes représentatives de titres empruntés            |                  |                  |                |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           | 4 233 247        | 3 971 846        | 261 401        |               |
|                                                | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>5 123 816</b> | <b>4 862 414</b> | <b>261 401</b> |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |                  |                  |                |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       |                  |                  |                |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |                  |                  |                |               |

# Capital social

| 31/12/2025               |                                  | Nombre     | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|------------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 803 625,00 | 1,0000        | 803 625,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |               |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |               |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice | 803 625,00 | 1,0000        | 803 625,00 |

## Variations des Capitaux Propres

| Règlement ANC 2022-06                      | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2024 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2025 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 803 625                                |                                             |                                  |                                                | 803 625                                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 80 363                                 |                                             |                                  |                                                | 80 363                                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            | 193 229                                | (71 891)                                    |                                  |                                                | 121 338                                |
| Report à nouveau                           |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Résultat de l'exercice                     | 828 109                                | (828 109)                                   |                                  | 1 168 650                                      | 1 168 650                              |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    | 2 697 273                              |                                             |                                  | 544 236                                        | 3 241 509                              |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>4 602 598</b>                       | <b>(900 000)</b>                            |                                  | <b>1 712 887</b>                               | <b>5 415 485</b>                       |

Date de l'assemblée générale 29/04/2025

Dividendes attribués 900 000

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 900 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 702 598

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 702 598

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 812 887

# Ventilation du chiffre d'affaires

|                               | France | Export    | Total     |
|-------------------------------|--------|-----------|-----------|
| Ventes de marchandises        |        |           |           |
| Production vendue de biens    |        |           |           |
| Production vendue de travaux  |        |           |           |
| Production vendue de services | 1 113  | 6 790 981 | 6 792 094 |
| TOTAL                         | 1 113  | 6 790 981 | 6 792 094 |

# Effectif moyen

|                              |                                                  | 31/12/2025 | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 32      |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            |         |         |
|                              | Employés                                         |            |         |         |
|                              | Ouvriers                                         |            |         |         |
|                              | TOTAL                                            |            | 32      |         |

## Annexe libre

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 000 euros HT.

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Le montant de l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière est estimé à la clôture de l'exercice à 57 392 euros. Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes de la société.

Hypothèses de calcul retenues :

- Taux de charges patronales : 41 %
- Âge de départ : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Taux d'accroissement des salaires : 4% annuel
- Taux de rotation : Turn over fort
- Table d'espérance de vie : INSEE 2024

L'IDR est en hausse à cause des points suivants :

- Hausse des taux d'actualisation (de 3,35 à 3,75%) ;
- Hausse de l'effectif salarial (de 32 à 34 salariés).

### **Immobilisations financières - prises de participation**

Depuis Novembre 2023, la société ELEMENTS APPS détient une participation dans la SAS LS FOCH LUXURY 2 à hauteur de 8,33 % des parts, soit pour un montant de 459 450 €.

En Février 2024, la société ELEMENTS APPS a pris une participation dans la SAS CHRONOS LUXURY REAL ESTATE pour le montant de 251 000 €, soit une participation représentant 5,56% du capital.

La société ELEMENTS APPS ne contrôle aucune des sociétés pour lesquelles elle détient une participation.

# Produits et Charges exceptionnels

|                                                       |           |            |
|-------------------------------------------------------|-----------|------------|
|                                                       |           | 31/12/2025 |
| Total des produits exceptionnels                      |           | 1 226 562  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges      |           | 1 226 562  |
| REP. AMORT. EXCEPTIONNEL                              | 57 874    |            |
| REP. AMORT. DÉROGATOIRES                              | 1 168 688 |            |
| Total des charges exceptionnelles                     |           | 1 770 799  |
| Dotations excep. aux amortissements et aux provisions |           | 1 770 799  |
| DOT.AMORT.EXCEPTIONNELS IMMOS                         | 57 875    |            |
| DOT. AMORT. DÉROGATOIRES                              | 1 712 924 |            |
| Résultat exceptionnel                                 |           | (544 236)  |

**Elements Apps**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 803 625 euros**  
**Siège social : 31 Rue des Frères Lion**  
**31000 TOULOUSE**  
**RCS TOULOUSE 834 024 390**

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL**  
**DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 24 FÉVRIER 2026**

**Résolution d'affectation du résultat**  
**de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 1 168 650,16 euros de la manière suivante :

|                                                                                     |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Bénéfice de l'exercice                                                              | 1 168 650,16 euros |
| Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte « autres réserves »                    | 121 337,90 euros   |
|                                                                                     | <hr/>              |
| Bénéfice distribuable                                                               | 1 289 988,06 euros |
| Affecté en totalité à titre de dividendes<br>(Soit environ 1,605 € brut par action) | 1 289 988,06 euros |

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 51 641,26 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 238 346,80 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et au plus tard jusqu'au 30 septembre 2026.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable au 1<sup>er</sup> janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.



Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

### **SEPTIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**Certifié conforme**  
**P/ VERTYGO Holding**  
Présidente

*Représentée par Alexandre ALQUIER*

