CONCEPTELEC

39 AVENUE GAMBETTA
94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

COMPTES ANNUELS

du 01/10/2024 au 30/09/2025

Thibaud Dervieu

Certifié conforme à l'original



Sommaire

Bilan _____

ACTIF

Actif immobilisé
Actif circulant

PASSIF

Capitaux Propres
Provisions pour risques et charges
Emprunts et dettes

Annexe Légale 2025 _____

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)			du 01/01/2024 au 30/09/2024 (09 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 493	2 493		750	- 750
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	5 000		5 000	5 000	
Constructions	21 372	5 770	15 602	16 694	- 1 092
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 254	2 254		270	- 270
Autres immobilisations corporelles	206 751	124 730	82 021	51 265	30 756
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	18 318		18 318	5 094	13 224
TOTAL (I)	**256 188**	**135 246**	**120 941**	**79 072**	**41 869**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	532 634	37 201	495 433	298 875	196 558
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	31 313		31 313	4 595	26 718
. Personnel					
. Organismes sociaux				195	- 195
. Etat, impôts sur les bénéfices				127 028	- 127 028
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 408		20 408	24 168	- 3 760
. Autres	25 045		25 045	1 231	23 814
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 357 818		1 357 818	1 187 719	170 099
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	9 024		9 024	10 119	- 1 095
TOTAL (II)	**1 976 242**	**37 201**	**1 939 041**	**1 653 930**	**285 111**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**2 232 430**	**172 447**	**2 059 983**	**1 733 002**	**326 981**

Bilan

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)	du 01/01/2024 au 30/09/2024 (09 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 7 800)	7 800	7 800	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	780	780	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 061 032		1 061 032
Report à nouveau		864 116	- 864 116
Résultat de l'exercice	473 847	346 916	126 931
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 543 459**	**1 219 612**	**323 847**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	67 895	169 120	- 101 225
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 533	154 209	41 324
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	99 673	77 372	22 301
. Organismes sociaux	57 278	47 241	10 037
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 063		5 063
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	78 488	57 844	20 644
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 667	1 850	2 817
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 927	5 756	2 171
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**516 524**	**513 390**	**3 134**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 059 983**	**1 733 002**	**326 981**

Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 2 059 982,60 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 473 846,67 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 09 mois recouvrant la période du 01/01/2024 au 30/09/2024.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2025 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, et des pratiques comptables généralement admises en France.
Afin de répondre à un objectif d'image fidèle, les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes suivants :
- Comparabilité des comptes annuels : permanence des méthodes
- Indépendance des exercices
- Continuité d'exploitation
- Régularité
- Sincérité
- Importance relative
- Prudence

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Logiciels informatiques	**03 ans**
Bâtiments	**de 15 à 20 ans**
Matériel et outillage industriels	**de 03 à 05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 01 à 10 ans**
Matériel de transport	**de 01 à 05 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 01 à 03 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2018-07 du 10 décembre 2018
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 493		
Terrains	5 000		
Constructions sur sol propre	21 372		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 795		
Autres installations, agencements, aménagements	71 872		
Matériel de transport	79 486		54 321
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 743		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**193 267**		**54 321**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 094		13 224
TOTAL	**5 094**		**13 224**
TOTAL GENERAL	**200 854**		**67 545**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 493	2 493
Terrains			5 000	5 000
Constructions sur sol propre			21 372	21 372
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		541	2 254	2 254
Autres installations, agencements, aménagements			71 872	71 872
Matériel de transport		4 642	129 164	129 164
Matériel de bureau, informatique, mobilier		7 028	5 715	5 715
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**12 212**	**235 377**	**235 377**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			18 318	18 318
TOTAL			**18 318**	**18 318**
TOTAL GENERAL		**12 212**	**256 188**	**256 188**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 742	750		2 493
Terrains				
Constructions sur sol propre	4 678	1 091		5 770
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 525	270	541	2 254
Installations générales, agencements divers	58 455	6 835		65 290
Matériel de transport	42 407	15 961	4 642	53 725
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 974	769	7 028	5 715
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**120 039**	**24 926**	**12 212**	**132 754**
TOTAL GENERAL	**121 781**	**25 676**	**12 212**	**135 246**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	750				
Terrains					
Constructions sur sol propre	1 091				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	270				
Installations générales, agencements divers	6 835				
Matériel de transport	15 961				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	769				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**24 926**				
TOTAL GENERAL	**25 676**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	37 201			37 201
TOTAL Dépréciations	**37 201**			**37 201**
TOTAL GENERAL	**37 201**			**37 201**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 318		18 318
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	532 634	532 634	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	20 408	20 408	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	798	798	
Débiteurs divers	55 560	55 560	
Charges constatées d'avance	9 024	9 024	
TOTAL GENERAL	**636 743**	**618 425**	**18 318**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	67 895	67 895		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	195 533	195 533		
Personnel et comptes rattachés	99 673	99 673		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 278	57 278		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	5 063	5 063		
- T.V.A	78 488	78 488		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	4 667	4 667		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	7 927	7 927		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**516 524**	**516 524**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	101 225			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	24 247
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	5 315
TOTAL	**29 562**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 360
Dettes fiscales et sociales	58 844
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 307
TOTAL	**106 511**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	9 024	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**9 024**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	780	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	780	10,00

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers	11	
TOTAL	**15**	

CONCEPTELEC

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 7 800 euros
Siège social : 39 Avenue Gambetta 94100 Saint-Maur-des-Fossés
R.C.S. Créteil N° 488 358 565

PROCES-VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES ANNUELLES DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 13 FEVRIER 2026

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

Deuxième Décision

L'associé unique décide d'affecter, sur proposition du Président le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 473 846,67 euros de la manière suivante :

- Résultat de l'exercice : 473 846,67 euros
- Distribution à titre de dividendes : 200 000,00 euros

Soit un dividende de 256,41 euros pour chacune des 780 actions composant le capital social

- Le solde : 273 846,76 euros

en totalité au compte « Autres Réserves » qui s'élève ainsi à 1 334 878,92 euros.

L'associé unique déclare être informé que :

- depuis le 1er janvier 2026, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 31,4%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 18,6% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

T.D.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30/09/2024
150 000 euros, soit un dividende de 192,31 euros pour chacune des 780 actions composant le capital social

Exercice clos le 31/12/2023
300 000 euros, soit un dividende de 384.62 euros pour chacune des 780 actions composant le capital social

Exercice clos le 31/12/2022
800 000 euros, soit un dividende de 1 025,64 euros pour chacune des 780 actions composant le capital social

Par voie de signature électronique,
Le 13/02/2026



Monsieur Thibaud DERVIEU
Gérant de la société SRPM
Elle-même Président de la société GROUPE ATF
Associé unique

T.D.