RIHET
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : La Touche (35890) BOURG-DES-COMPTES
R.C.S. RENNES 378 683 387
(ci-après la « **Société** »)

DOCUMENTS DEPOSÉS EN ANNEXE
AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS DE RENNES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

Comptes approuvés par décisions des associés en date du 20 février 2026

CERTIFIÉ CONFORME



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/08/2025	Net 31/08/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	92 226	87 247	4 978	15 333
Fonds commercial	384 631		384 631	384 631
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	197 377	150 203	47 174	61 372
Autres immobilisations corporelles	1 372 567	1 053 282	319 285	454 845
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	5 571		5 571	5 367
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**2 052 371**	**1 290 732**	**761 639**	**921 548**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	587 910	68 558	519 352	623 746
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				150
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 305 483	31 936	1 273 546	1 689 488
Autres créances	151 438	3 797	147 641	175 711
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres et instruments de trésorerie				
DISPONIBILITÉS ET CHARGES				
Disponibilités	585 157		585 157	111 769
Charges constatées d'avance	63 893		63 893	44 890
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**2 693 880**	**104 291**	**2 589 588**	**2 645 753**
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**4 746 250**	**1 395 023**	**3 351 227**	**3 567 302**

Bilan passif

Postes	31/08/2025	31/08/2024
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves indisponibles		
Autres réserves	948 763	755 165
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	201 334	343 598
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**1 260 097**	**1 208 763**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques	115 357	77 976
Provisions pour charges	91 364	96 250
TOTAL PROVISIONS (II)	**206 721**	**174 226**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	409 940	606 904
Emprunts et dettes financières diverses		72 850
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	296 625	288 963
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	541 005	674 325
Dettes fiscales et sociales	424 518	522 139
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 867	6 133
Produits constatés d'avance	198 453	12 999
TOTAL DETTES (III)	**1 884 410**	**2 184 313**
Écarts de conversion - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**3 351 227**	**3 567 302**

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/08/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/09/2023** à **31/08/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **3 351 227,32 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **201 333,80 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Événements significatifs

Evénements post-clôture

Sans impact :

La SAS Rihet a fait l'acquisition, auprès du Tribunal de Commerce le 19 septembre 2025, de la société Cap Climat pour 44 K€.
Nous n'avons pas d'autre événement postérieur à la clôture et pouvant avoir une incidence sur les comptes à vous signaler.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014 et des règlements ANC 2018-07 relatifs au plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	NA
Bureaux	NA
Agencements	5 à 12 ans
Mobilier	3 à 12 ans
Travaux	NA
Matériel et outillage	
Matériel	1 à 5 ans
Outillage	1 à 5 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	1 à 5 ans
Matériel informatique	3 à 12 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 5 ans
Brevets	NA
Autres	NA

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

Stocks

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition en retenant le dernier prix d'achat.

Les frais de stockage n'ont pas été repris en compte pour l'évaluation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks est constatée, le cas échéant, pour la différence entre la valeur comptable et la valeur de réalisation.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Indemnité de départ à la retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les indemnités de départ à la retraite des ouvriers sont couvertes par le régime de prévoyance obligatoire auprès de la caisse PROBTP.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés ETAM et CADRE au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence à l'âge de départ à la retraite, s'élève à 71 769 €.

Hypothèses de calculs retenues :
- départ volontaire à la retraite à 64 ans
- turn over faible
- profil de carrière : croissance de 1 %
- taux de charges sociales : 50 %
- taux d'actualisation : 3,45 %

Traitement des contrats à long terme

La société Rihet utilise la méthode à l'avancement pour la comptabilisation des contrats à long terme. Cette méthode consiste à comptabiliser le chiffre d'affaires et le résultat au fur et à mesure de l'avancement des contrats.
Ainsi pour les contrats en cours d'exécution à la clôture de l'exercice, le résultat de la période est constaté en appliquant au résultat à terminaison le pourcentage d'avancement.
Lorsque la société Rihet a connaissance d'une perte à terminaison sur un contrat en cours à la clôture de l'exercice, celle-ci fait l'objet d'une provision.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	476 857			476 857
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	193 191	5 780	1 594	197 377
Autres immobilisations corporelles	1 371 227	1 340		1 372 567
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	5 367	203		5 571
Prêts				
Autres immobilisations financières				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres	76 892	10 355		87 247
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	131 819	19 250	866	150 203
Autres	916 382	136 900		1 053 282
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux	43 781	43 781		
Autres créances clients	1 261 701	1 261 701		
Personnel et comptes rattachés	6 436	6 436		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	19 896	19 896		
TVA	50 428	50 428		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	88	88		
Débiteurs divers	74 590	74 590		
Charges constatées d'avance	63 893	63 893		
TOTAL	**1 520 813**	**1 520 813**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	63 893	
TOTAL	**63 893**	

Stocks

	Brut	Dépréciation	31/08/2025 Net	31/08/2024
Magasin	264 822	34 951	229 871	230 260
Stock en transit	11 928		11 928	14 645
Chantiers	160 262	33 607	126 655	235 290
Camions	150 898		150 898	143 550
TOTAL	**587 910**	**68 558**	**519 352**	**623 745**

Fonds commercial

Nature	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Electricité Plomberie Acte 30/04/2009	356 000			356 000
Dépannage plomberie électricité	14 000			14 000
TUP 01/09/20217	14 631			14 631
TOTAL	**384 631**			**384 631**

Conformément à l'article 214-3 du Règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le Règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan Comptable Général, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.
Les tests de dépréciation mis en oeuvre à la clôture de l'exercice n'ont pas identifié une valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial.

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises liées
Autres créances	88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 060

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	2 000	50,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	2 000	50,00

2000 actions de 50 € soit un capital de 100 000 €

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentation de capital	Réduction de capital	Affectation du résultat	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	100 000				100 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	10 000				10 000
Autres réserves	755 165			193 598	948 763
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	343 598	201 334		-343 598	201 334
TOTAL	**1 208 763**	**201 334**		**-150 000**	**1 260 097**

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	À la clôture de l'exercice
Litiges	77 976	30 021	48 058	59 939
Autres prov. pour risques et charges	96 250	55 418	4 886	146 782
Sur stocks et en cours	15 610	52 947		68 558
Sur comptes clients	25 089	21 134	14 287	31 936
Autres prov. pour dépréciations		3 797		3 797

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de...	409 940	187 592	222 348	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	541 005	541 005		
Personnel et comptes rattachés	104 687	104 687		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	123 643	123 643		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	190 781	190 781		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 407	5 407		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés				
Autres dettes	310 493	310 493		
Produits constatés d'avance	198 453	198 453		
TOTAL	**1 884 410**	**1 662 062**	**222 348**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 636			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	227 168			
Montant des emprunts et dettes contracté...				

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Dettes	Montant des sûretés	Valeurs comptables des biens donnés en garantie
Emprunts obligatoires			
Emprunts et dettes financières	75 137	75 137	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			

Prêt du 08/12/2023
Montant initial de la garantie : 105 000 €
Montant restant dû en capital : 75 137 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/12/2028
Nature de la sûreté réelle : nantissement du fonds de commerce

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-198 453	
TOTAL	**-198 453**	

Opérations et engagements hors bilan

Engagement financier ou garantie hors bilan

Nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provision
Engagements donnés							
Néant							
TOTAL							
Engagements reçus							
Cautions de marchés privés CA	65 025					65 025	
Cautions divers marchés CA	141 423					141 423	
Autorisations de découvert ba...	80 000					80 000	
Plafond d'escompte autorisé	55 000					55 000	
TOTAL	**341 448**					**341 448**	
Engagements réciproques							
Néant							
TOTAL							
Engagements en matière de p...	71 769						71 769

Engagements par signature :
Avals et Cautions pour une autorisation de 230 000 €
Utilisation au 31/08/2025 : 34 486 €

Cautions bancaires et avals :
Cautions de retenue de garantie : : 347 243 €
Cautions de garantie à première demande : 173 732 €
Caution de garantie de paiement sous-traitant : 80 580 €
caution de garantie de remboursement d'avances : 170 104 €

Informations relatives à l'effectif

Effectif moyen

	Personnel salaié
Cadres	6
Employés	17
Ouvriers	38
TOTAL	**61**

RIHET
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : La Touche (35890) BOURG-DES-COMPTES
R.C.S. RENNES 378 683 387
(ci-après la « **Société** »)

EXTRAIT

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 20 FÉVRIER 2026

L'AN DEUX MILLE VINGT-SIX
Le 20 FÉVRIER

.../...

TROISIÈME DÉCISION

L'associé unique décide, conformément à la proposition de la Présidente, d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 d'un montant de 201 333,80 Euros, comme suit :

- distribution à l'associée unique, à titre de dividendes, d'une somme de 150 000 Euros, soit un dividende « brut » de 75 Euros par action, n'ouvrant pas droit en totalité à l'abattement prévu par l'article 158.3 2° du Code Général des Impôts

- affectation du solde, soit une somme de 51 333,80 Euros, au compte *« autres réserves »*.

.../...

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.../...

CERTIFIÉ CONFORME

La société CAPS
Représentée par Monsieur Adrien CARO, Cogérant