Docusign Envelope ID: 9A3DD38B-9A6E-8D1E-83C1-0FAE3DC9F248

AVENCALL
Société par actions simplifiée au capital de 998.039 euros
Siège social : 31, Chemin des Peupliers, 69570 Dardilly
510 373 400 RCS Lyon

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2025

Signé par :
0232CCF0816743D...

Comptes certifiés conformes,
Monsieur Rémy JACQUIER,
Président

Docusign Envelope ID: 9A3DD38B-9A6E-8D1E-83C1-0FAE3DC9F248

Bilan Actif

Actif

			Au 31/12/2025			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024
		Capital souscrit non appelé (I)				
		Frais d'établissement (II)	75 004	75 004		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement	3 775 023	2 846 065	928 958	1 264 364
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	104 583	104 583		
		Fonds commercial				
		Autres immobilisations incorporelles (1)				
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	76 984		76 984	73 875
		TOTAL	**3 956 590**	**2 950 648**	**1 005 942**	**1 338 239**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	58 455	58 455		
		Inst. techniques, mat. et out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	172 153	149 832	22 320	17 339
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
		TOTAL	**230 608**	**208 287**	**22 320**	**17 339**
	Immobilisations financières (2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	54 207		54 207	52 897
		TOTAL	**54 207**		**54 207**	**52 897**
		Total de l'actif immobilisé (III)	**4 241 406**	**3 158 935**	**1 082 470**	**1 408 476**
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services				
		Produits (intermédiaires et finis)				
		Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)	Créances clients et comptes rattachés	955 417	61 119	894 297	791 452
		Autres créances	1 138 942		1 138 942	751 231
		Charges constatées d'avance	45 336		45 336	42 706
		Capital souscrit appelé, non versé				
		TOTAL	**2 139 695**	**61 119**	**2 078 576**	**1 585 390**
	VMP	Actions propres				
		Autres titres				
	Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
		Disponibilités	30 358		30 358	185 976
		TOTAL	**30 358**		**30 358**	**185 976**
		Total de l'actif circulant (IV)	**2 170 054**	**61 119**	**2 108 934**	**1 771 366**
		Frais d'émission des emprunts (V)				
		Primes de remboursement des emprunts (VI)				
		Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**6 486 465**	**3 295 059**	**3 191 405**	**3 179 842**

Renvois : (1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont créances à plus d'un an (brut) 52 529

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

Edité à partir de Loop V5.44.0

Docusign Envelope ID: 9A3DD38B-9A6E-8D1E-83C1-0FAE3DC9F248

Bilan Passif

	Passif	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 998 039)	998 039	998 039
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	15 477	14 168
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	63 076	63 076
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	454 341	1 309
	Situation nette avant répartition	1 530 934	1 076 593
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	**1 530 934**	**1 076 593**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres (I bis)		
Provisions	Provisions pour risques	52 948	
	Provisions pour charges	54 871	71 982
	Total des provisions (II)	**107 820**	**71 982**
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	167 541	418 341
	Emprunts et dettes financières diverses (1)		
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	***167 541***	***418 341***
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 017	110 363
	Dettes fiscales et sociales	280 718	497 158
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	1 031 373	1 005 402
	Total des dettes (III)	**1 552 650**	**2 031 266**
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	**3 191 405**	**3 179 842**
Renvois	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	(1) Dont emprunts participatifs		
	(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 533 025	1 863 725

Edité à partir de Loop V5.44.0

Docusign Envelope ID: 9A3DD38B-9A6E-8D1E-83C1-0FAE3DC9F248

AVENCALL
Société par actions simplifiée au capital de 998.039 euros
Siège social : 31, Chemin des Peupliers, 69570 Dardilly
510 373 400 RCS Lyon

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 09 JUIN 2026

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

…/…

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 454.341 euros de la manière suivante :

- Au compte « *Réserve légale* » …… 22.717 euros
- Distribution de dividendes ……..….... 431.624 euros

Compte tenu de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ci-dessus et de la distribution de dividendes décidée, les capitaux propres s'élèvent désormais à 1.099.310 euros.

Les dividendes seront mis en paiement au siège social à tout moment à compter de ce jour et en tout état de cause, au plus tard le 30 septembre 2026.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICES	DIVIDENDES	
	Eligibles à l'abattement de 40%	Non éligibles à l'abattement de 40 %
31 décembre 2024	-	-
31 décembre 2023	-	136.873 €
31 décembre 2022	-	-

…/…

Signé par :
0232CCF0816743D...

Extrait certifié conforme,
Monsieur Rémy JACQUIER,
Président

Docusign Envelope ID: 9A3DD38B-9A6E-8D1E-83C1-0FAE3DC9F248

SAS AVENCALL

Annexe aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2025

Docusign Envelope ID: 9A3DD38B-9A6E-8D1E-83C1-0FAE3DC9F248

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice 3

1.1 Évènements principaux 3

1.2 Principes, règles et méthodes comptables 3

2 Informations relatives au bilan 4

2.1 Actif 4

2.1.1 Immobilisations incorporelles 4

2.1.2 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations 5

2.1.3 Produits à recevoir 6

2.1.4 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice 7

2.2 Informations relatives au passif 8

2.2.1 Capitaux propres 8

2.2.2 Capital 8

2.2.3 Provisions pour risques et charges 9

2.2.4 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice 9

2.2.5 Charges à payer 10

3 Informations relatives au compte de résultat 10

3.1 Crédits d'impôts 10

4 Autres informations 11

4.1 Engagements hors bilan donnés et reçus 11

4.2 Effectif 11

Docusign Envelope ID: 9A3DD38B-9A6E-8D1E-83C1-0FAE3DC9F248

1 Faits caractéristiques de l’exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l’exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l’exercice 2025 sont présentés conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur en France telles que décrites dans le Plan Comptable Général (Règlement ANC n° 2022-06), et conformément aux principes généralement admis.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l’exploitation, permanence des méthodes comptables d’un exercice à l’autre, indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Changement de méthode comptable

Le règlement ANC n° 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le Plan Comptable Général et s’applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d’états financiers. Les comptes de l’exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement.

Les comptes de l’exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés, entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers, sans impact significatif sur le comptes.

Docusign Envelope ID: 9A3DD38B-9A6E-8D1E-83C1-0FAE3DC9F248

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

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

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

- Frais de développement : 3 à 5 ans ;
- Concessions, Brevets et licences : 3 à 5 ans ;
- Autres immobilisations corporelles : 3 à 5 ans ;
- Matériels de bureau : 5 à 10 ans ;
- Matériels informatiques : 3 ans ;
- Mobilier : 10 ans ;
- Agencements : 5 à 10 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les frais internes afférents aux développements engagés au cours de l'exercice sont activés par le compte de production immobilisée (salaires, charges sociales et coûts des prestataires). L'activation se fait par projet.

Seuls les projets répondant aux six critères d'activation définis dans le règlement sur les actifs sont immobilisés.

Les projets de recherche ou la part des dépenses ne répondant pas à l'ensemble des six critères restent en charge.

Leur amortissement commence à la livraison du projet. Les projets non terminés à la date de clôture sont immobilisés en en-cours de production.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d’acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d’un actif est inférieure à la valeur nette comptable

Docusign Envelope ID: 9A3DD38B-9A6E-8D1E-83C1-0FAE3DC9F248

2.1.2 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

1. Tableau des immobilisations

		Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin d'exercice
			Réévaluation	Acquisitions Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions Rebuts	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement et de développement	3 776 153	-	73 875	-	-	3 850 028
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	104 583	-	-	-	-	104 583
	Immobilisations incorporelles en cours	73 875	-	76 984	-	73 875	76 984
TOTAL I		**3 954 611**	**-**	**150 859**	**-**	**73 875**	**4 031 595**
Immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	58 455	-	-	-	-	58 455
	Matériel de bureau, matériel informatique et mobilier	157 734	-	14 418	-	-	172 152
TOTAL II		**216 189**	**-**	**14 418**	**-**	**-**	**230 607**
Immobilisations financières	Dépôts et cautionnements	52 898	-	1 309	-	-	54 207
TOTAL III		**52 898**	**-**	**1 309**	**-**	**-**	**54 207**
TOTAL GENERAL (I+II+III)		**4 223 698**	**-**	**166 587**		**73 875**	**4 316 409**

Docusign Envelope ID: 9A3DD38B-9A6E-8D1E-83C1-0FAE3DC9F248

2. Tableau des amortissements

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 616 271	409 280	-	3 025 652
Immobilisations corporelles	198 850	9 437	-	208 287
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	**2 815 223**	**418 717**	**-**	**3 233 940**

3. Tableau des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Créances	41 126	61 119	41 126	61 119
TOTAL	**41 12**	**61 119**	**41 126**	**61 119**

2.1.3 Produits à recevoir

Libellés	Montant
Factures à établir	239 978
Produits à recevoir	10 504

Docusign Envelope ID: 9A3DD38B-9A6E-8D1E-83C1-0FAE3DC9F248

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

Créances	**Montant brut**	**Échéance à un an au plus**	**Échéance à plus d'un an**
Créances de l'actif immobilisé	54 207	-	54 207
Créances de l'actif circulant	2 090 459	2 090 459	-
Charges constatées d'avance	45 336	45 336	-
TOTAL	**2 190 002**	**2 135 795**	**54 207**

Docusign Envelope ID: 9A3DD38B-9A6E-8D1E-83C1-0FAE3DC9F248

2.2 Informations relatives au passif

2.2.1 Capitaux propres

1. Tableau de variation des capitaux propres

	N - 1	+	-	N
Capital	998 039	-	-	998 039
Réserve légale	14 168	1 309	-	15 477
Autres réserves	63 076	-	-	63 076
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	1 309	454 341	1 309	454 341
Subventions d'investissement	-	-	-	
Provisions réglementées	-	-	-	
Total des capitaux propres	**1 076 593**	**455 650**	**1 309**	**1 530 934**

2.2.2 Capital

Le capital est composé de 142 577 actions de 7 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Docusign Envelope ID: 9A3DD38B-9A6E-8D1E-83C1-0FAE3DC9F248

2.2.3 Provisions pour risques et charges

1. Provisions

Nature des provisions	N - 1	+	-	N
Provisions pour risques	-	52 949	-	52 949
Pensions et obligations similaires	71 983	-	7 685	54 872
TOTAL	**71 983**	**52 949**	**7 685**	**107 821**

Les indemnités de départ en retraite sont intégralement provisionnées.

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode rétrospective prorata temporis conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : 3.78 %.

Table de mortalité : statistiques INSEE 2019-2021.

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

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	167 541	167 541	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	73 017	73 017	-	-
Autres dettes	276 817	276 817	-	-
Produits constatés d'avance	1 031 373	1 031 373	-	-
TOTAL	**1 548 750**	**1 548 750**	**-**	**-**

Docusign Envelope ID: 9A3DD38B-9A6E-8D1E-83C1-0FAE3DC9F248

2.2.5 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	-
Congés provisionnés	98 014
Charges sociales provisionnées	40 169
AUTRES CHARGES	-
Facture à recevoir	25 124
Personnel	2 066
Sécurité sociale	1 268
TOTAL	**166 641**

3 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et intra-communautaire	Total
Ventes de marchandises	48 588	1 300	**49 888**
Production vendue :			
- Biens	-	-	**-**
- Services	4 430 604	13 047	**4 443 651**
Chiffre d'affaires net	**4 479 191**	**14 347**	**4 493 539**

3.1 Crédits d'impôts

La société a bénéficié d'un crédit impôt recherche à hauteur de 96 742 euros au titre de l'année civile 2025.

Docusign Envelope ID: 9A3DD38B-9A6E-8D1E-83C1-0FAE3DC9F248

4 Autres informations

4.1 Engagements hors bilan donnés et reçus

Engagements hors bilan	Donnés	Reçus
Cautions	-	Garantie de l'Etat à hauteur de 90% sur les deux emprunts PGE

4.2 Effectif

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est de 25.