Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes
Demande de confidentialité du compte de résultat

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : PAKER

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Numéro unique d'identification - (Siren) : 393 068 937 RCS CHARTRES

Représentée par :

Nom : LE NAOUR Prénom : Jean-Laurent

☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☒ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature

PAKER

Numéro SIRET : **39306893700027**



Bilan et Résultat détaillés

PAKER

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement	379 336	379 336				
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	112 434	105 190	7 244	0,07	17 940	0,18
Fonds commercial	15 245		15 245	0,15	15 245	0,15
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	136 373	123 017	13 357	0,13	19 890	0,20
Autres immobilisations corporelles	282 727	215 770	66 956	0,65	95 851	0,97
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	25 504		25 504	0,25	25 504	0,26
TOTAL (I)	***951 619***	***823 313***	***128 306***	1,25	***174 430***	1,77
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	244 622		244 622	2,39	158 865	1,61
En cours de production de biens	2 687 890		2 687 890	26,22	1 578 689	16,01
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	411 394		411 394	4,01	468 146	4,75
Avances & acomptes versés sur commandes	8 857		8 857	0,09		
Clients et comptes rattachés	4 770 991		4 770 991	46,54	5 251 929	53,26
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	280		280	0,00	210	0,00
. Etat, impôts sur les bénéfices	50 000		50 000	0,49	50 000	0,51
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	610 592		610 592	5,96	591 716	6,00
. Autres	344 084		344 084	3,36	211 111	2,14
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	848 188		848 188	8,27	1 267 910	12,86
Charges constatées d'avance	146 599		146 599	1,43	108 244	1,10
TOTAL (II)	***10 123 498***		***10 123 498***	98,75	***9 686 820***	98,23
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)	***11 075 117***	***823 313***	***10 251 803***	100,00	***9 861 250***	100,00

PAKER

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 400 000)	**400 000**	3,90	**400 000**	4,06
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	40 000	0,39	40 000	0,41
Réserves statutaires ou contractuelles	16 246	0,16	16 246	0,16
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	710 579	6,93	162 095	1,64
Résultat de l'exercice	***207 277***	2,02	***548 484***	5,56
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***1 374 102***	13,40	***1 166 824***	11,83
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	750 000	7,32	1 760 000	17,85
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	***750 000***	7,32	***1 760 000***	17,85
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	150 032	1,46	405 487	4,11
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	493 350	4,81	502 287	5,09
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	4 439 857	43,31	3 072 038	31,15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 103 578	20,52	2 306 889	23,39
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	294 931	2,88	281 868	2,86
. Organismes sociaux	268 418	2,62	252 029	2,56
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	320 806	3,13	83 400	0,85
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	56 729	0,55	30 428	0,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***8 127 701***	79,28	***6 934 426***	70,32
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***10 251 803***	100,00	***9 861 250***	100,00

Annexes-2025

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 10 251 803,15 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 207 277,47 E, 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 12 mois recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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 :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables 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,

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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Brevets	**07 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017çççççç
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

ENGAGEMENT DE RETRAITE

L'engagement relatif aux indemnités de fin de carrière à verser à ses salariés au moment de leur départ en retraite ne fait pas l'objet d'une provision dans les comptes et n'est pas couvert par un contrat d'assurance.

Le montant des engagements correspondant aux indemnités de départ en retraite à verser aux salariés s’élève à 143 690 € au 30 septembre 2025, charges sociales incluses.

INTEGRATION FISCALE

La Société PAKER est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont la société mère est REPAK depuis le 1er octobre 2019. La convention retenue pour la répartition de l'impôt résulte de l'application de la deuxième conception.

Les charges d'impôt sont supportées par la Société PAKER comme en l'absence d'intégration fiscale. Cette charge est donc calculée sur ses résultats fiscaux propres après imputation de tous ses déficits

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	379 336		
Autres immobilisations incorporelles	127 679		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	133 078	3 296	
Autres installations, agencements, aménagements	49 638		
Matériel de transport	69 485		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	159 358	4 246	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**411 558**	**7 542**	
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	25 504		
TOTAL	**25 504**		
TOTAL GENERAL	**944 077**	**7 542**	

	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			379 336	
Autres immobilisations incorporelles			127 679	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			136 373	
Autres installations, agencements, aménagements			49 638	
Matériel de transport			69 485	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			163 605	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**419 100**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			25 504	
TOTAL			**25 504**	
TOTAL GENERAL			**951 619**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	379 336			379 336
Autres immobilisations incorporelles	94 494	10 697		105 190
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	113 187	9 829		123 017
Installations générales, agencements divers	11 210	4 834		16 044
Matériel de transport	40 427	12 495		52 922
Matériel de bureau, informatique, mobilier	130 993	15 812		146 804
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**295 817**	**42 970**		**338 787**
TOTAL GENERAL	**769 647**	**53 667**		**823 313**

	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	10 697				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 829				
Installations générales, agencements divers	4 834				
Matériel de transport	12 495				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 812				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**42 970**				
TOTAL GENERAL	**53 667**				

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	1 760 000	750 000	1 760 000	750 000
TOTAL Provisions	**1 760 000**	**750 000**	**1 760 000**	**750 000**
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				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	**1 760 000**	**750 000**	**1 760 000**	**750 000**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		750 000	1 760 000	

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	25 504		25 504
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 770 991	4 770 991	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	280	280	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	50 000	50 000	
- T.V.A	610 592	610 592	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	344 084	344 084	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	146 599	146 599	
TOTAL GENERAL	**5 948 051**	**5 922 546**	**25 504**

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	150 032	150 032		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 103 578	2 103 578		
Personnel et comptes rattachés	294 931	294 931		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	268 418	268 418		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	320 806	320 806		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	56 729	56 729		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	493 350	493 350		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**3 687 844**	**3 687 844**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	255 375
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FONDS DE COMMERCE	15 245			15 245

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	1 920 000
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**1 920 000**

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	237
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	566 910
Dettes fiscales et sociales	468 116
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**1 035 262**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	146 599	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**146 599**	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2500	160.00
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	2500	160.00

Variation des capitaux propres

	30/09/2024	+	-	Résultat 2025	30/09/2025
Capital social	400 000				400 000
Réserve Légale	40 000				40 000
Autres réserves	16 246				16 246
Report à nouveau	162 095	548 484			710 579
Résultat de l'exercice N-1	548 485				
Résultat de l'exercice N				207 277	207 277
Distribution de dividendes					
	1 166 826	548 484		207 277	1 374 102

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	1 430 300
Ventes de produits finis	5 978 370
Prestations de services	1 211 931
TOTAL	**8 620 602**

Répartition par marché géographique	Montant
France	5 180 160
Etranger	3 440 441
TOTAL	**8 620 602**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	116 708	
Résultat exceptionnel (et participation)	**-338**	
Résultat comptable	207 277	

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	2 422 940
Engagements en matière de pensions	
Autres Engagements donnés:	
TOTAL	**2 422 940**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	9 800
TOTAL	9 800

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	17	
Agents de maîtrise et techniciens	0	
Employés	15	
Ouvriers	13	
TOTAL		

PAKER
Société par actions simplifiée au capital de 400 000 euros
Siège social : 3 Rue Jean Monnet, 28630 FONTENAY SUR EURE
393 068 937 RCS CHARTRES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 31 MARS 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 207 277,47 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice ..... 207 277,47 euros
- Report à nouveau antérieur ..... 710 578,60 euros

- Nouveau report à nouveau ..... 917 856,07 euros

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

Exercice clos le	Distribution globale	Dividendes éligibles à l'abattement 40%	Dividendes non éligibles à l'abattement 40%
30/06/2024	-	-	-
30/06/2023	*510 000 €*	-	*510 000 €*
30/09/2022	*410 000 €*	-	*410 000 €*

Certifié conforme
La Présidente