Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

DIRRA
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros
Siège social : Parc Aktiland, 4 rue de Lombardie,
69800 ST PRIEST
378 158 588 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 1er JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 929 809,75 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....929 809,75 euros

A titre de dividende global à l'Associée Unique ..... 780 000,00 euros
Soit 62,40 euros par action

Le solde ..... 149 809,75 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 1 236 317,91 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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 780 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution. Toutefois, l'abattement de 40 % n'est pas applicable aux dividendes distribués à des personnes morales.

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 31 décembre 2022 :
250 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
400 000,00 euros, soit 32,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Paraphe

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Exercice clos le 31 décembre 2024 :
1 100 000,00 euros, soit 88,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 100 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente

Signé par :
Laetitia COLAS
954B873FBD8D4FB...

Paraphe

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

SAS DIRRA

Etats Greffe
Bilan au 31/12/2025

4, rue de Lombardie
69800 SAINT PRIEST
SIRET : 37815858800095

Certifiés conformes

Signé par :
Laetitia COLAS
954B873FBD8D4FB...

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Bilan Actif

Bilan Actif		Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024	Variation	Variation
		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net	Montant	%
Capital souscrit non appelé	I						
Frais d'établissement	II						
Actif immobilisé							
Immobilisations incorporelles							
Frais de développement							
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		85 620	78 367	7 253	10 728	-3 475	-32.39
Fonds commercial		460 000		460 000	460 000		
Autres immobilisations incorporelles							
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions							
Instal. techniques, matériel et outillages indus.							
Autres immobilisations corporelles		1 472 638	995 383	477 255	518 347	-41 092	-7.93
Immo. corp. en cours, avances et acomptes							
Immobilisations financières (1)							
Participations		4 654		4 654	4 654		
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		56 323		56 323	57 732	-1 409	-2.44
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	III	**2 079 235**	**1 073 750**	**1 005 485**	**1 051 461**	**-45 976**	**-4.37**
Actif circulant							
Stocks et en-cours							
Matières premières et autres approvisionnements							
En-cours de production							
Produits finis							
Marchandises		299 844	40 871	258 973	264 854	-5 881	-2.22
Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances (2)							
Créances clients et comptes rattachés		4 560 768	93 563	4 467 205	2 111 848	2 355 357	111.53
Autres créances		757 856		757 856	515 322	242 535	47.06
Charges constatées d'avance		59 003		59 003	53 093	5 910	11.13
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres		344 325	30 000	314 325	329 500	-15 175	-4.61
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		2 073 720		2 073 720	2 199 899	-126 178	-5.74
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	IV	**8 095 516**	**164 434**	**7 931 082**	**5 474 516**	**2 456 567**	**44.87**
Frais d'émission des emprunts	V						
Primes de remboursement des emprunts	VI						
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		**10 174 752**	**1 238 184**	**8 936 567**	**6 525 977**	**2 410 591**	**36.94**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	Variation
			Total	Total	Montant	%
Capitaux propres						
Capital	(dont versé)	200 000	200 000	200 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport						
Écarts de réévaluation						
Écart d'équivalence						
Réserve légale			20 000	20 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				543 906	-543 906	-100.00
Réserves réglementées						
Autres réserves			1 086 508	768 843	317 665	41.32
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			929 810	873 759	56 051	6.41
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			**2 236 318**	**2 406 508**	**-170 190**	**-7.07**
Autres fonds propres						
Produits des émissions de titres participatifs						
Avances conditionnées						
Autres						
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour risques						
Provisions pour charges			198 608	230 791	-32 184	-13.94
TOTAL DES PROVISIONS II			**198 608**	**230 791**	**-32 184**	**-13.94**
Emprunts et dettes (1)						
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			297 007	540 522	-243 515	-45.05
Emprunts et dettes financières diverses (2)			69 846	75 742	-5 896	-7.78
Instruments financiers à terme						
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			4 877 940	2 313 666	2 564 274	110.83
Dettes fiscales et sociales			921 677	582 243	339 434	58.30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes			326 367	369 031	-42 665	-11.56
Produits constatés d'avance			8 804	7 472	1 333	17.83
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			**6 501 642**	**3 888 677**	**2 612 964**	**67.19**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		**IV**				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			**8 936 567**	**6 525 977**	**2 410 591**	**36.94**

(1) Dont à moins d'un an
(hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	Variation
	France	Exportation	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	10 187 312		10 187 312	9 057 820	1 129 491	12.47
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 886 237		3 886 237	3 298 098	588 139	17.83
Montant net du chiffre d'affaires	**14 073 549**		**14 073 549**	**12 355 918**	**1 717 631**	**13.90**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions				20 000	-20 000	-100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			108 901	158 986	-50 086	-31.50
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Autres produits			3 309	6	3 303	55 241.14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			**14 185 759**	**12 534 910**	**1 650 848**	**13.17**
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises			7 933 724	7 193 632	740 092	10.29
Variation de stocks (marchandises)			41 727	-211 591	253 318	-119.72
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes (1)			2 556 195	1 931 784	624 411	32.32
Impôts, taxes et versements assimilés			75 509	113 281	-37 772	-33.34
Salaires			1 455 458	1 545 615	-90 157	-5.83
Cotisations sociales			510 395	502 324	8 071	1.61
Dotations aux amortissement sur immobilisations			153 480	264 872	-111 392	-42.06
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			116 489	87 962	28 527	32.43
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées						
Autres charges			90 503	19 013	71 490	376.01
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			**12 933 480**	**11 446 891**	**1 486 588**	**12.99**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**1 252 279**	**1 088 019**	**164 260**	**15.10**
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée III						
Perte supportée ou bénéfice transféré IV						
Produits financiers						
Produits financiers de participation (2)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)			143 602	105 000	38 602	36.76
Autres intérêts et produits assimilés (2)			21 434	83 731	-62 297	-74.40
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produit des cessions d'immobilisations financières						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			**165 036**	**188 731**	**-23 695**	**-12.55**

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	Variation
		Total	Total	Montant	%
Charges financières					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		30 000		30 000	
Intérêts et charges assimilées (3)		25 575	17 899	7 675	42.88
Différences négatives de change					
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES VI		**55 575**	**17 899**	**37 675**	**210.48**
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		**109 461**	**170 832**	**-61 370**	**-35.92**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)		**1 361 741**	**1 258 851**	**102 890**	**8.17**
Produits exceptionnels	**VII**		11 013	-11 013	-100.00
Charges exceptionnelles	**VIII**		9 393	-9 393	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			**1 620**	**-1 620**	**-100.00**
Participation des salariés aux résultats	**IX**	125 228	102 778	22 450	21.84
Impôts sur les bénéfices	**X**	306 703	283 934	22 769	8.02
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**14 350 795**	**12 734 655**	**1 616 140**	**12.69**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		**13 420 985**	**11 860 896**	**1 560 089**	**13.15**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		**929 810**	**873 759**	**56 051**	**6.41**

(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Dont intérêts concernant les entités liées

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 8 936 567 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 929 810 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société DIRRA a pour objet:
- L'étude, l'analyse, la programmation, l'implantation, l'assistance et le conseil pour la mise en place de tous ensembles électroniques, toutes prestations de services liées à l'informatique;
- La commercialisation, la vente et la présentation de tous matériels de bureau;
- Toutes opérations financières, de participation, d'exploitation, de commercialisation, de diffusion, de maintenance, des services et produits liés à l'informatique en général, ainsi que de bureautique et de téléphonie, à l'exclusion de toutes autres opérations de production industrielle;
-Toutes opérations financières, de participation, d'exploitation éventuelles dans tous domaines économiques auxquels elle s'intéressait au titre de son activité principale, notamment le secteur des transports;
-L'acquisition, la vente, la location d'immeubles.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

La société exerce son activité dans la région Auvergne Rhône-Alpes

Appartenance à un groupe financier :

Néant.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 8 936 567 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 929 810 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

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.

Faits caractéristiques

Les comptes annuels ont été arrêtés avec la direction le 12/03/2026.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entreprise a décidé d'appliquer le rgt 2022-06 à compter du 1er janvier 2025.
Les impacts sur les comptes sont les suivants :
- 7910 - Transfert de charges en "produit d'exploitation"
- 7875 - Reprise provision pour risque en "produit d'exploitation" (compte 7815)
- 6718 - Autres charges exceptionnelles en "charge d'exploitation"
- 6712 - Pénalités et amendes en "charge d'exploitation"

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Logicils1 à 3 ans,
- Agencements électroniques 10 ans,
- Agencements bâtiments 15 ans,
- Matériel de bureau 3 ans,
- Matériel informatique - location 3 à 5 ans,
- Matériel informatique 3 ans,
- Mobilier de bureau 5 à 10 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du 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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.96 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 9 258 € hors taxe.

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	12
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	7
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	1
TOTAL	**25**

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Capital

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
Actions ordinaires	12 500			12 500	16.00000	200 000
Actions à droit de vote double						
Actions à dividendes prioritaires						
Actions de priorité						
Actions de jouissance						
Autres actions / parts sociales						
					TOTAL	**200 000**

Détail des autres actions / parts sociales

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	17 728
TOTAL	**17 728**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Liste des filiales

Filiales	Capitaux propres	Quote-part détenue (%)	Valeur brute titres	Prêts et avances consentis	Chiffre d'affaires
		Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Engagements donnés	Résultat
SCI PILICE	428 978	10.00	4 654	268 377	245 773
		143 602	4 654		140 596
	Observations :				
TOTAL FILIALES	**428 978**		**4 654**	**268 377**	**245 773**
		143 602	**4 654**		**140 596**

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	85 620			85 620
Fonds commercial	460 000			460 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**545 620**			**545 620**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 363 726	108 912		1 472 638
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 363 726**	**108 912**		**1 472 638**
Immobilisations financières				
Participations	4 654			4 654
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	57 732		1 409	56 323
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**62 386**		**1 409**	**60 977**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 971 732**	**108 912**	**1 409**	**2 079 235**

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements				Entrées
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	108 912			108 912		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	**108 912**			**108 912**		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements				Sorties
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières	1 409			1 409		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 409**			**1 409**		

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			74 892	3 475		78 367
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**74 892**	**3 475**		**78 367**
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles			845 379	150 004		995 383
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**845 379**	**150 004**		**995 383**
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			**920 271**	**153 479**		**1 073 750**

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	3 475				
Immobilisations corporelles	150 004				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**153 479**				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux clients					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
Autres provisions pour charges	230 791		32 184		198 608
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	**230 791**		**32 184**		**198 608**
TOTAL DES PROVISIONS	**230 791**		**32 184**		**198 608**

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Etat des dépréciations

Nature 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
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	76 717	40 871	76 717	40 871
Créances clients	17 945	75 618		93 563
Autres dépréciations		30 000		30 000
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**94 662**	**146 489**	**76 717**	**164 434**
TOTAL GÉNÉRAL	**94 662**	**146 489**	**76 717**	**164 434**

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	56 323		56 323
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	112 276	112 276	
Autres créances clients	4 448 493	4 448 493	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	5 504	5 504	
Taxe sur la valeur ajoutée	400 809	400 809	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 250	1 250	
Groupe et associés (2)	268 377	268 377	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	81 917	81 917	
Charges constatées d'avance	59 003	59 003	
TOTAL	**5 433 950**	**5 377 627**	**56 323**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine	297 007	160 029	136 978	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)		69 846	69 846		
Fournisseurs et comptes rattachés		4 877 940	4 877 940		
Personnel et comptes rattachés		230 898	230 898		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		109 089	109 089		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		575 827	575 827		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		5 864	5 864		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		139 100	139 100		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		187 267	187 267		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		8 804	8 804		
	TOTAL	**6 501 642**	**6 364 664**	**136 978**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 153 726

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Variation des capitaux propres

Variation des capitaux propres		Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations		1 532 750
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO		873 759
	CAPITAUX PROPRES À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	**2 406 509**
Variation :	- Du capital	
	- Des autres postes	
	APPORTS REÇUS AVEC EFFET RÉTROACTIF À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	
	CAPITAUX PROPRES À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE APRÈS APPORTS RÉTROACTIFS	**2 406 509**
	- Du capital	
Variation :	- Des primes, réserves, report à nouveau	226 241
	- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations		
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement		
Autres variations		1 100 000
	VARIATIONS EN COURS D'EXERCICE	**1 326 241**
	CAPITAUX PROPRES AU BILAN DE CLÔTURE DE L'EXERCICE AVANT AGO	**3 732 750**
	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	**1 326 241**
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice		
	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPÉRATIONS DE STRUCTURE	**1 326 241**

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		836	1 270
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 529 686	1 378 678
Dettes fiscales et sociales		275 730	294 117
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		12 712	104
	TOTAL	**1 818 963**	**1 685 740**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		835.96	1 269.87
16480000 INT COURUS EMPRUNTS		835.96	
16884000 Int. cour/empr. établ. créd.			1 269.87
Emprunts et dettes financières diverses			11 569.89
45580000 Assoc.cpts cour.int.cour.			11 569.89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 529 685.52	1 378 678.37
40810000 Fournisseurs fact.non par		1 529 685.52	1 378 678.37
Dettes fiscales et sociales		275 729.62	294 117.23
42820000 Person. prov. conges payes		105 670.38	132 875.33
42860000 Person. autres ch. a payer		125 227.90	102 778.34
43860000 Organismes soc. ch.a payer		2 310.39	1 378.55
43861000 Charges a payer s/conges prov		41 047.85	52 886.96
44810000 État - Charges à Payer		1 473.10	
44860000 Etat autres charges a payer			4 198.05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		12 711.56	104.35
45580000 Assoc.cpts cour.int.cour.		12 711.56	
46860000 Charges a payer div. expl			104.35
	TOTAL	**1 818 962.66**	**1 685 739.71**

Docusign Envelope ID: 4257DFE6-929A-8462-8170-102EF7099767

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	8 804	7 472
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**8 804**	**7 472**

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	59 003	53 093
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**59 003**	**53 093**

Commentaires : néant

DIRRA

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital social de 200 000 €
Siège social : Parc Aktiland - Rue De Lombardie - 69800 SAINT-PRIEST
RCS LYON 378 158 588 – SIRET 378 158 588 00095 – Code NAF 62.03Z

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

ECA | 91 rue Pouilly-Loché 71000 Mâcon
T +33 (0)3 85 32 80 34

GELAS AUDIT – Société par Actions Simplifiée au capital de 175 000 € - Siège social 91 rue Pouilly-Loché 71000 Mâcon
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bourgogne Franche-Comté
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel de Dijon
RCS Mâcon 808 006 753 – SIRET 808 006 753 00038 – APE 6920 Z – N° TVA Intracommunautaire : FR 68 808 006 753

MOORE

Un membre indépendant de Moore Global Network Limited

A l'associée unique de la société DIRRA,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DIRRA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « *Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente de la SAS ON TIME, elle-même Présidente de la SASU DIRRA.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

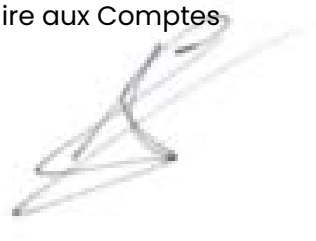
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou évènements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mâcon, le 18 mai 2026

GELAS AUDIT
Anthony AGIER
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

Bilan Actif		Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé	I				
Frais d'établissement	II				
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		85 620	78 367	7 253	10 728
Fonds commercial		460 000		460 000	460 000
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages indus.					
Autres immobilisations corporelles		1 472 638	995 383	477 255	518 347
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations financières (1)					
Participations		4 654		4 654	4 654
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		56 323		56 323	57 732
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	III	**2 079 235**	**1 073 750**	**1 005 485**	**1 051 461**
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production					
Produits finis					
Marchandises		299 844	40 871	258 973	264 854
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (2)					
Créances clients et comptes rattachés		4 560 768	93 563	4 467 205	2 111 848
Autres créances		757 856		757 856	515 322
Charges constatées d'avance		59 003		59 003	53 093
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres		344 325	30 000	314 325	329 500
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités		2 073 720		2 073 720	2 199 899
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	IV	**8 095 516**	**164 434**	**7 931 082**	**5 474 516**
Frais d'émission des emprunts	V				
Primes de remboursement des emprunts	VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		**10 174 752**	**1 238 184**	**8 936 567**	**6 525 977**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
			Total	Total
Capitaux propres				
Capital	(dont versé)	200 000	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale			20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles				543 906
Réserves réglementées				
Autres réserves			1 086 508	768 843
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			929 810	873 759
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			**2 236 318**	**2 406 508**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			198 608	230 791
TOTAL DES PROVISIONS II			**198 608**	**230 791**
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			297 007	540 522
Emprunts et dettes financières diverses (2)			69 846	75 742
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			4 877 940	2 313 666
Dettes fiscales et sociales			921 677	582 243
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			326 367	369 031
Produits constatés d'avance			8 804	7 472
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			**6 501 642**	**3 888 677**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		**IV**		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			**8 936 567**	**6 525 977**

(1) Dont à moins d'un an
(hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

Compte de résultat			Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	10 187 312		10 187 312	9 057 820
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 886 237		3 886 237	3 298 098
Montant net du chiffre d'affaires	**14 073 549**		**14 073 549**	**12 355 918**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				20 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			108 901	158 986
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			3 309	6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			**14 185 759**	**12 534 910**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			7 933 724	7 193 632
Variation de stocks (marchandises)			41 727	-211 591
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			2 556 195	1 931 784
Impôts, taxes et versements assimilés			75 509	113 281
Salaires			1 455 458	1 545 615
Cotisations sociales			510 395	502 324
Dotations aux amortissements sur immobilisations			153 480	264 872
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			116 489	87 962
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			90 503	19 013
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			**12 933 480**	**11 446 891**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**1 252 279**	**1 088 019**
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		**III**		
Perte supportée ou bénéfice transféré		**IV**		
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)			143 602	105 000
Autres intérêts et produits assimilés (2)			21 434	83 731
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			**165 036**	**188 731**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
		Total	Total
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		30 000	
Intérêts et charges assimilées (3)		25 575	17 899
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	VI	**55 575**	**17 899**
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		**109 461**	**170 832**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)		**1 361 741**	**1 258 851**
Produits exceptionnels	**VII**		11 013
Charges exceptionnelles	**VIII**		9 393
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			**1 620**
Participation des salariés aux résultats	**IX**	125 228	102 778
Impôts sur les bénéfices	**X**	306 703	283 934
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**14 350 795**	**12 734 655**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		**13 420 985**	**11 860 896**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		**929 810**	**873 759**

(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 8 936 567 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 929 810 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société DIRRA a pour objet:
- L'étude, l'analyse, la programmation, l'implantation, l'assistance et le conseil pour la mise en place de tous ensembles électroniques, toutes prestations de services liées à l'informatique;
- La commercialisation, la vente et la présentation de tous matériels de bureau;
- Toutes opérations financières, de participation, d'exploitation, de commercialisation, de diffusion, de maintenance, des services et produits liés à l'informatique en général, ainsi que de bureautique et de téléphonie, à l'exclusion de toutes autres opérations de production industrielle;
-Toutes opérations financières, de participation, d'exploitation éventuelles dans tous domaines économiques auxquels elle s'intéressait au titre de son activité principale, notamment le secteur des transports;
-L'acquisition, la vente, la location d'immeubles.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

La société exerce son activité dans la région Auvergne Rhône-Alpes

Appartenance à un groupe financier :

Néant.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 8 936 567 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 929 810 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

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.

Faits caractéristiques

Les comptes annuels ont été arrêtés avec la direction le 12/03/2026.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entreprise a décidé d'appliquer le rgt 2022-06 à compter du 1er janvier 2025.
Les impacts sur les comptes sont les suivants :
- 7910 - Transfert de charges en "produit d'exploitation"
- 7875 - Reprise provision pour risque en "produit d'exploitation" (compte 7815)
- 6718 - Autres charges exceptionnelles en "charge d'exploitation"
- 6712 - Pénalités et amendes en "charge d'exploitation"

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Logicils1 à 3 ans,
- Agencements électroniques 10 ans,
- Agencements bâtiments 15 ans,
- Matériel de bureau 3 ans,
- Matériel informatique - location 3 à 5 ans,
- Matériel informatique 3 ans,
- Mobilier de bureau 5 à 10 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du 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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.96 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 9 258 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	12
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	7
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	1
TOTAL	**25**

Commentaires : néant

Capital

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
Actions ordinaires	12 500			12 500	16.00000	200 000
Actions à droit de vote double						
Actions à dividendes prioritaires						
Actions de priorité						
Actions de jouissance						
Autres actions / parts sociales						
					TOTAL	**200 000**

Détail des autres actions / parts sociales

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros

Commentaires : néant

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	17 728
TOTAL	**17 728**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Liste des filiales

Filiales	Capitaux propres	Quote-part détenue (%)	Valeur brute titres	Prêts et avances consentis	Chiffre d'affaires
		Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Engagements donnés	Résultat
SCI PILICE	428 978	10.00	4 654	268 377	245 773
		143 602	4 654		140 596
	Observations :				
TOTAL FILIALES	**428 978**		**4 654**	**268 377**	**245 773**
		143 602	**4 654**		**140 596**

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	85 620			85 620
Fonds commercial	460 000			460 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**545 620**			**545 620**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 363 726	108 912		1 472 638
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 363 726**	**108 912**		**1 472 638**
Immobilisations financières				
Participations	4 654			4 654
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	57 732		1 409	56 323
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**62 386**		**1 409**	**60 977**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 971 732**	**108 912**	**1 409**	**2 079 235**

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements				Entrées
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	108 912			108 912		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	**108 912**			**108 912**		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements				Sorties
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières	1 409			1 409		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 409**			**1 409**		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			74 892	3 475		78 367
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**74 892**	**3 475**		**78 367**
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles			845 379	150 004		995 383
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**845 379**	**150 004**		**995 383**
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			**920 271**	**153 479**		**1 073 750**

		Ventilation des dotations			
Dotations	Dotations de l'exercice	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	3 475				
Immobilisations corporelles	150 004				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**153 479**				

		Ventilation des diminutions		
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux clients					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
Autres provisions pour charges	230 791		32 184		198 608
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	**230 791**		**32 184**		**198 608**
TOTAL DES PROVISIONS	**230 791**		**32 184**		**198 608**

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature 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
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	76 717	40 871	76 717	40 871
Créances clients	17 945	75 618		93 563
Autres dépréciations		30 000		30 000
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**94 662**	**146 489**	**76 717**	**164 434**
TOTAL GÉNÉRAL	**94 662**	**146 489**	**76 717**	**164 434**

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	56 323		56 323
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	112 276	112 276	
Autres créances clients	4 448 493	4 448 493	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	5 504	5 504	
Taxe sur la valeur ajoutée	400 809	400 809	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 250	1 250	
Groupe et associés (2)	268 377	268 377	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	81 917	81 917	
Charges constatées d'avance	59 003	59 003	
TOTAL	**5 433 950**	**5 377 627**	**56 323**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine	297 007	160 029	136 978	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)		69 846	69 846		
Fournisseurs et comptes rattachés		4 877 940	4 877 940		
Personnel et comptes rattachés		230 898	230 898		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		109 089	109 089		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		575 827	575 827		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		5 864	5 864		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		139 100	139 100		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		187 267	187 267		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		8 804	8 804		
	TOTAL	**6 501 642**	**6 364 664**	**136 978**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 153 726

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Variation des capitaux propres

Variation des capitaux propres		Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations		1 532 750
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO		873 759
	CAPITAUX PROPRES À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	**2 406 509**
Variation :	- Du capital	
	- Des autres postes	
	APPORTS REÇUS AVEC EFFET RÉTROACTIF À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	
	CAPITAUX PROPRES À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE APRÈS APPORTS RÉTROACTIFS	**2 406 509**
	- Du capital	
Variation :	- Des primes, réserves, report à nouveau	-226 241
	- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations		
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement		
Autres variations		56 051
	VARIATIONS EN COURS D'EXERCICE	**-170 190**
	CAPITAUX PROPRES AU BILAN DE CLÔTURE DE L'EXERCICE AVANT AGO	**2 236 319**
	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	**-170 190**
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice		
	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPÉRATIONS DE STRUCTURE	**-170 190**

Commentaires : néant

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	100 619	120 771
Autres créances	78 831	16 385
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**179 450**	**137 156**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	100 619.06	120 771.48
41810000 Clients-factures a etablir	100 619.06	120 771.48
Autres créances	78 830.98	16 384.50
40980000 R.r.r.a obt. _ avoir n.rec	77 581.00	16 384.50
44820000 Etat - Produits à recevoir	1 249.98	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**179 450.04**	**137 155.98**

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	836	
Emprunts et dettes financières diverses		1 270
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 529 686	1 378 678
Dettes fiscales et sociales	275 730	289 919
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 712	11 674
TOTAL	**1 818 963**	**1 681 542**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	835.96	
16480000 INT COURUS EMPRUNTS	835.96	
Emprunts et dettes financières diverses		1 269.87
16884000 Int. cour/empr. établ. créd.		1 269.87
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 529 685.52	1 378 678.37
40810000 Fournisseurs fact.non par	1 529 685.52	1 378 678.37
Dettes fiscales et sociales	275 729.62	289 919.18
42820000 Person. prov. conges payes	105 670.38	132 875.33
42860000 Person. autres ch. a payer	125 227.90	102 778.34
43860000 Organismes soc. ch.a payer	2 310.39	1 378.55
43861000 Charges a payer s/conges prov	41 047.85	52 886.96
44810000 État - Charges à Payer	1 473.10	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 711.56	11 674.24
45580000 Assoc.cpts cour.int.cour.	12 711.56	11 569.89
46860000 Charges a payer div. expl		104.35
TOTAL	**1 818 962.66**	**1 681 541.66**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	8 804	7 472
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**8 804**	**7 472**

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	59 003	53 093
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**59 003**	**53 093**

Commentaires : néant