Christophe ROSSI

Certifié par Yousign

# Bilan actif

| Postes | Brut | Amort. & dépréc. | Net 31/12/2025 | Net 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement (II) | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais de développement | 2 558 166 | 987 994 | 1 570 172 | 1 937 462 |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs simil... | 1 764 918 | 1 664 918 | 100 000 | 100 000 |
| Fonds commercial | 597 000 | | 597 000 | 597 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | 1 339 861 | | 1 339 861 | 712 821 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 125 557 | 99 176 | 26 381 | 36 819 |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 150 | | 150 | 150 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 12 681 | | 12 681 | 12 497 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III) | 6 398 333 | 2 752 088 | 3 646 245 | 3 396 749 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| CRÉANCES | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 3 905 608 | | 3 905 608 | 2 095 694 |
| Autres créances | 520 840 | | 520 840 | 601 217 |
| Charges constatées d'avance | 72 865 | | 72 865 | 19 818 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | |
| VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | 930 367 | | 930 367 | 537 085 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV) | 5 429 681 | | 5 429 681 | 3 253 813 |
| Frais d'émission des emprunts (V) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (VI) | | | | |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII) | 11 828 014 | 2 752 088 | 9 075 926 | 6 650 563 |

# Bilan passif

| Postes | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Capital (dont versé...) | 55 716 | 55 716 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 137 710 | 115 912 |
| Écarts de réévaluation | | |
| Écarts d'équivalence | | |
| RÉSERVES | | |
| Réserve légale | 5 572 | 5 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 1 078 025 | 4 058 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 771 704 | 1 074 539 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 0 | 0 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 2 048 727 | 1 255 225 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS) | | |
| Provisions pour risques | 15 460 | 15 460 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS (II) | 15 460 | 15 460 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 400 000 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 1 519 643 | 1 026 358 |
| Instruments financiers à terme | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 407 932 | 1 152 373 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 111 220 | 963 293 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 121 079 | 2 150 |
| Produits constatés d'avance | 2 851 866 | 1 835 703 |
| TOTAL DETTES (III) | 7 011 739 | 5 379 877 |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV) | | |
| TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV) | 9 075 926 | 6 650 563 |

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

## Liste des méthodes

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de
fonctionner selon l'utilisation prévue.
Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

| Type d'immobilisation | Durée d'amortissement |
|---|---|
| **Bâtiments, installations et agencements** | |
| Bâtiments commerciaux | 20 à 50 ans |
| Bureaux | 25 ans |
| Agencements | 7 ans |
| Mobilier | 3 à 5 ans |
| Travaux | 5 à 10 ans |
| **Matériel et outillage** | |
| Matériel | 6,5 à 10 ans |
| Outillage | 5 à 10 ans |
| **Autres immobilisations corporelles** | |
| Matériel de transport | 5 ans |
| Matériel informatique | 3 à 5 ans |
| **Immobilisations incorporelles** | |
| Logiciels | 3 ans |
| Brevets | 3 ans |
| Autres | 3 à 5 ans |

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

### Immobilisations financières et valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

### Frais de recherche et développement

**Comptabilisation en charges :**

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées.

### Créances et dettes

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

### Disponibilités

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

### Indemnité de départ à la retraite

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

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage.
La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Changements de méthodes

### Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **INTERACT SOFTWARE** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.
Le changement de méthode n'a aucun impact sur le résultat.

**INTERACT SOFTWARE**

Société par Actions Simplifiée au capital de 55.716 €
6, rue Colbert Zac de Montavas - 91320 WISSOUS
804 820 082 RCS EVRY
SIRET 804 820 082 00019

## PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

## DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

### TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale constatant que les comptes annuels au 31 Décembre 2025 font apparaître un bénéfice net comptable de ……..……..……771.704 Euros

Décide de l'affecter en totalité à la réserve ordinaire,
pour la porter de…… 1.078.025 Euros
à…….. 1.849.729 Euros

-=-=-=-=-=-=-

Cette décision a été adoptée, dans son intégralité, par l'Assemblée Générale des Associés du 19 Juin 2026.

