Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

Certifiés conformes

Signé par :
507E51628C004FF...

Actif

			Au 31/12/2025			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024
		Capital souscrit non appelé (I)				
		Frais d'établissement (II)				
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	89 593	89 596	-2	436
		Fonds commercial	1 023 431		1 023 431	1 023 431
		Autres immobilisations incorporelles (1)				
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
		TOTAL	**1 113 024**	**89 596**	**1 023 428**	**1 023 867**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. et out. industriels	4 816	4 816		
		Autres immobilisations corporelles	321 610	285 927	35 682	52 721
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
		TOTAL	**326 426**	**290 743**	**35 682**	**52 721**
	Immobilisations financières (2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	56		56	56
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	36 525		36 525	36 525
		TOTAL	**36 581**		**36 581**	**36 581**
		Total de l'actif immobilisé (III)	**1 476 033**	**380 339**	**1 095 693**	**1 113 170**
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services				
		Produits (intermédiaires et finis)				
		Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes	**1 074**		**1 074**	
	Créances (3)	Créances clients et comptes rattachés	2 009 581	15 075	1 994 506	2 342 368
		Autres créances	365 604		365 604	198 772
		Charges constatées d'avance	21 969		21 969	24 546
		Capital souscrit appelé, non versé				
		TOTAL	**2 397 155**	**15 075**	**2 382 080**	**2 565 686**
	VMP	Actions propres				
		Autres titres				
	Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
		Disponibilités	207 349		207 349	57 875
		TOTAL	**207 349**		**207 349**	**57 875**
		Total de l'actif circulant (IV)	**2 605 579**	**15 075**	**2 590 504**	**2 623 561**
		Frais d'émission des emprunts (V)				
		Primes de remboursement des emprunts (VI)				
		Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**4 081 613**	**395 415**	**3 686 198**	**3 736 731**

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité à partir de Loop V5.45.0

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

	Passif	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 888 011)	888 011	888 011
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	721 171	721 171
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	34 032	34 032
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-703 210	-337 138
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-725 006	-366 072
	Situation nette avant répartition	214 998	940 004
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	**214 998**	**940 004**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres (I bis)		
Provisions	Provisions pour risques	92 901	16 842
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)	**92 901**	**16 842**
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	164 065	302 023
	Emprunts et dettes financières diverses (1)		176 772
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	***164 065***	***478 796***
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 973 278	1 168 968
	Dettes fiscales et sociales	891 815	950 080
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	349 139	182 040
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (III)	**3 378 299**	**2 779 885**
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	**3 686 198**	**3 736 731**
Renvois	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	(1) Dont emprunts participatifs		
	(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	3 342 619	2 640 025

Edité à partir de Loop V5.45.0

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	4 155 412	8 811	4 164 224	4 499 877
	Chiffre d'affaires net	**4 155 412**	**8 811**	**4 164 224**	**4 499 877**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions			5 749	
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			7 988	
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			1 063	5 167
	Total des produits d'exploitation			**4 179 026**	**4 505 045**
Charges d'exploitation	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 590 250	1 679 845
	Impôts, taxes et versements assimilés			76 815	79 052
	Salaires			2 190 511	2 054 295
	Cotisations sociales			901 139	982 914
	Dotations amt. & depr. • sur immobilisations | amortissements dépréciations			17 476	23 448
	Dotations amt. & depr. • dépréciations sur actif circulant			15 075	
	Dotations amt. & depr. • provisions			84 047	15 592
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			6 828	10 529
	Total des charges d'exploitation			**4 882 144**	**4 845 677**
	Résultat d'exploitation (I)			**-703 118**	**-340 631**
Opét. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (II)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (III)				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 409	1 006
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				877
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des produits financiers			**1 409**	**1 884**
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			23 896	26 809
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des charges financières			**23 896**	**26 809**
	Résultat financier (IV)			**-22 487**	**-24 925**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± I ± II - III ± IV) (V)			**-725 606**	**-365 557**

Edité à partir de Loop V5.45.0

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (1)	Total		
Charges exceptionnelles (2)	Total		514
Résultat exceptionnel	(VI)		-514
Participation des salariés aux résultats	(VII)		
Impôt sur les bénéfices	(VIII)	-600	
Total des produits		4 180 435	4 506 929
Total des charges		4 905 441	4 873 002
BÉNÉFICE OU PERTE (± V ± VI - VII - VIII)		-725 006	-366 072
(1) Dont	Produits afférents à des exercices antérieurs Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	Charges afférentes à des exercices antérieurs Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées		4 994	5 775

Edité à partir de Loop V5.45.0

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

CBS EXPERTISE
Cabinet d'expertise comptable

TECTA

31/12/2025

Comptes annuels

Annexe

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

SAS TECTA

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2025

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

Table des matières

1 Principes et méthodes comptables 4

1.1 Evènements principaux 4

1.2 Principes, règles et méthodes comptables 4

1.3 Changement de règlementation comptable 5

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 6

2.1 Actif immobilisé 6

2.1.1 Immobilisations incorporelles 6

2.1.2 Immobilisations corporelles 6

2.1.3 Immobilisations financières 6

2.1.4 État de l'actif immobilisé (brut) 7

2.1.5 Amortissements de l'actif immobilisé 8

2.2 Actif circulant 9

2.2.1 Créances 9

2.2.2 Produits à recevoir 9

2.2.3 Charges constatées d'avance 10

2.3 Capitaux propres 10

2.3.1 Capital social 10

2.3.2 Variation des capitaux propres 10

2.4 Passifs et provisions 11

2.4.1 Provisions 11

2.4.2 Charges à payer 12

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice13

2.6 Compte de résultat 15

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires 15

2.6.2 Résultat financier 15

3 Informations relatives à la fiscalité 16

3.1 Informations relatives au régime fiscal 16

3.2 Impôt sur les bénéfices 17

3.2.1 Déficits reportables 17

3.2.2 Résultat fiscal du groupe intégré 17

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan 18

4.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés 18

4.2 Autres opérations non-inscrites au bilan 18

5 Informations relatives à l'effectif 19

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

1 Principes et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TECTA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 3,686,198 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de –725,006 euros.

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

1.1 Evènements principaux

Aucun événement significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément aux dispositions du Plan comptable général issu du règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels et notamment du règlement ANC n° 2022-06.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.
Seules sont exprimées les informations significatives Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

1.3 Changement de règlementation comptable

L'exercice ouvert le 1er janvier 2025 est le premier exercice d'application du Plan comptable général dans sa rédaction issue du règlement ANC n° 2022-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ce changement constitue un changement de règlementation comptable au sens du PCG et non un changement de méthode comptable à l'initiative de la société.

La société a analysé les incidences de cette première application sur la présentation et l'évaluations des comptes annuels.

L'application de cette nouvelle réglementation a conduit à adapter la présentation de certains postes du compte de résultat et de l'annexe, sans incidence significative sur le résultat de l'exercice ni sur les capitaux propres d'ouverture.

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce, d'un montant de 1,023,431 euros est évalué au coût d'acquisition et ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Ce fonds de commerce est composé :

- Du fonds de commerce PROJETEC (fusion en 2009) : 385,596 €
- Du fonds de commerce VIATEC (fusion en 2014) : 637,835 €

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

2.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition) sont rattachés à ce coût d'acquisition.

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

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 ans
Installations et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire ou Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

2.1.3 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont essentiellement composées de dépôts de garanties et cautionnements pour un montant de 36,526 euros.

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

2.1.4 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	1,113,025	-	-	1,113,025
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	4,816	-	-	4,816
	Installations générales, agencements, aménagements divers	82,717	-	-	82,717
	Matériel de transport	11,697	-	-	11,697
	Matériel de bureau et mobilier informatique	227,195	-	-	227,195
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	326,425	-	-	326,425
Financières	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	56	-	-	56
	Prêts et autres immobilisations financières	36,525	-	-	36,525
	TOTAL IV	36,581	-	-	36,581
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	1,476,031	-	-	1,476,031

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

2.1.5 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		**Montant des amortissements au début de l'exercice**	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises**	**Montant des amortissements à la fin de l'exercice**
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		**89,157**	**438**	-	**89,596**
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		4,816	-	-	4,816
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	54,391	3,616	-	58,008
	Matériel de transport	11,696	-	-	11,696
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	202,801	13,421	-	216,222
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		**273,705**	**17,037**	-	**290,742**
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		**362,861**	**17,475**	-	**380,338**

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

2.1.5.1 Nature des augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		438		
Immobilisations corporelles		17,037		
TOTAL		**17,475**		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	438		
Immobilisations corporelles	17,037		
TOTAL	**17,475**		

2.2 Actif circulant

2.2.1 Créances

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

2.2.2 Produits à recevoir

Libellés	31/12/2025
Clients FAE	1,041,934
TOTAL	**1,041,934**

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

2.2.3 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Locations	01/01/2026	31/08/2026	13,095		
Maintenance	01/01/2026	01/01/2026	664		
Formation	01/01/2026	31/05/2026	6,972		
Documentation	01/01/2026	01/01/2026	170		
Evènements	01/01/2026	01/01/2026	91		
Cotisation	01/01/2026	01/01/2026	975		

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Le capital social d'un montant de 888,011 euros est composé de 12,908 titres d'une valeur nominale de 68,80 euros.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	12,908	888,011
Mouvements : Néant		
Position en fin d'exercice	**12,908**	**888,011**

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	888,011	-	-	888,011
Réserves, primes et écarts	755,203	-	-	755,203
Report à nouveau	-337,138	-	366,072	-703,210
Résultat	-366,072	-	358,934	-725,006
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	**940,004**	**-**	**725,006**	**214,998**

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

Les provisions pour risques et charges sont destinées à couvrir les risques et charges que des évènements en cours ou survenus rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance sont incertains.

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	16,842	84,047	7,988	92,901
TOTAL	**16,842**	**84,047**	**7,988**	**92,901**

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

2.4.1.1 Classification des augmentations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des augmentations (dotations)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	84,047		
TOTAL	**84,047**		

2.4.1.2 Classification des diminutions

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	7,988		
TOTAL	**7,988**		

2.4.2 Charges à payer

Libellés	31/12/2025
Fournisseurs FNP	45,170
Personnel CAP	241,254
Charges sociales CAP	63,072
FPC	1,596
Autres organismes sociaux CAP	8,214
Etat CAP	5,327
Frais bancaires courus	3,464
Intérêts courus sur comptes courants	3,832
TOTAL	**371,929**

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		36,525	-	36,525
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		17,230	17,230	-
	Autres créances clients		1,992,351	1,992,351	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	318,135	318,135	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		**600**	**600**	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		46,868	46,868	-
Charges constatées d'avance			21,969	21,969	-
TOTAL			**2,433,678**	**2,397,153**	**36,525**

Prêts accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	24,204	24,204	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	139,861	104,181	35,679	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1,973,278	1,973,278	-	-
Personnel et comptes rattachés		241,667	241,667	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		216,757	216,757	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	420,555	420,555	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	12,833	12,833	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		281,483	281,483	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		67,656	67,656	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		**3,378,294**	**3,342,614**	**35,679**	**-**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	20,740
Emprunts remboursés en cours d'exercice	162,162
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est constitué par la production de services et s'entend du montant des affaires réalisés avec les tiers dans l'exercice de l'activité professionnelle normale et courante de l'entreprise.

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues : - Biens	-	-	-
- Services	4,155,412	8,811	4,164,224
Chiffre d'affaires net	**4,155,412**	**8,811**	**4,164,224**

2.6.2 Résultat financier

Libellés	31/12/2025
Produits financiers de participations	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	1,409
Reprises sur provisions et transferts de charge	
Différences positives de change	
Total des produits financiers	**1,409**
Dotations financières aux amortissements et provisions	
Intérêts et charges assimilées	23,896
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total des charges financières	**23,896**

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

La société VERTICAL SEA GROUP, Société Mère, a constitué un groupe d'intégration fiscale à compter du 1er août 2022 avec la société FINANCIERE MONT-BLANC, société filiale, qu'elle détient à 100%.
Au 1er janvier 2025, le groupe intègre les filiales suivantes :

Sociétés	Statut dans le groupe	Date d'entrée
VERTICAL SEA GROUP	Société mère, tête de groupe	01/08/2022
FINANCIERE MONT-BLANC	Filiale	01/08/2022
VERTICAL SEA	Filiale	01/01/2023
BUILDERS AND PARTNERS	Filiale	01/01/2023
SOL CONSEIL	Filiale	01/01/2023
SOLER IDE	Filiale	01/01/2023
TECTA	Filiale	01/01/2024
QUINTE ET SENSE	Filiale	01/01/2025
DOUBLE MIXTE	Filiale	01/01/2025
BORDELAIS LEMEUNIER &LEO BURNETT FRANCE	Filiale	01/01/2025

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés : Conformément aux dispositions de l'article 223 A du Code Général des impôts, la société VERTICAL SEA GROUP, en tant que société tête de groupe, est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par l'ensemble des résultats du groupe.
Les sociétés du groupe se sont accordées à appliquer entres elles un principe général de neutralité consistant à ce que soit mis à la charge de la Société Filiale par la Société Mère, le montant des impôts directs dont la Société Filiale aurait dû s'acquitter envers le Trésor Public si elle n'était pas devenue membre du Groupe Intégré.
La convention d'Intégration Fiscale couvre l'ensemble des impositions directes constituées par l'impôt sur les sociétés, et les impositions additionnelles, supplémentaires ou complémentaires à cet impôt existantes ou futures.

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Déficits reportables

Le résultat fiscal de l'exercice 2025 est déficitaire d'un montant de –697,194 euros.

Nature d'engagements	Dans le cadre de l'intégration fiscale	Dans le cadre d'une imposition séparée
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	533,467	886,577
Déficits transférés	-	-
Déficits imputés	-	-
Déficits reportables	533,467	886,577
Déficits nés au titre de l'exercice	-	697,204
Total des déficits restants à reporter	533,467	1,583,781

3.2.2 Résultat fiscal du groupe intégré

Le résultat fiscal du groupe sur l'exercice 2025 est bénéficiaire d'un montant de 260,112 euros.

Nature d'engagements	Déficit intégration fiscale
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	5,674,153
Déficits imputés	260,112
Déficits reportables	5,414,040
Déficits nés au titre de l'exercice	-
Total des déficits restants à reporter	5,414,040

Le groupe a comptabilisé les crédits d'impôts suivants :

Nature des crédits d'impôts	Montant
Crédit d'impôt famille	27,823
Crédit d'impôt mécénat	9,510

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

L'évaluation a été effectuée en date du 31 décembre 2025 avec les hypothèses suivantes :

- Type de départ à la retraite : Départ à l'initiative du salarié
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata temporis
- Taux d'actualisation : 3,96% (inflation comprise)
- Taux de rotation : 17%
- Taux de charges sociales : 43%
- Evaluation du salaire moyen : 2%
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : 2019-2021

La dette actuarielle s'élève, au 31 décembre 2025, à 42,597 euros. Aucune dette n'a été comptabilisée au bilan au 31 décembre 2025.

4.2 Autres opérations non-inscrites au bilan

La société TECTA a souscrit deux PGE garantis par l'Etat :

- Un PGE de 400 000 € dont le montant restant dû au 31/12/2025 est de 42,214 €
- Un PGE de 200,000 € dont le montant restant dû au 31/12/2025 est de 71,503 €

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie :

	Personnel salarié
Cadres	21
Agents de maîtrise et Techniciens	18
Employés	1
Ouvriers	
TOTAL	**40**

Docusign Envelope ID: 3E3DEE71-CA7D-856A-83FA-E8E8721BF35B

Pour copie certifiée conforme

Signé par :
507E51628C004FF...

TECTA

Société par actions simplifiée au capital de 888.011 Euros
Siège social : 118 avenue des Marais Parc d'Activité de la Caille
74350 Allonzier-la-Caille
381 435 106 RCS Thonon-les-Bains

(Ci-après la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 16 JUIN 2026

EXTRAITS

…/…

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025, soit la perte de 725.006 Euros, en totalité au poste « Report à nouveau », qui est ainsi porté de la somme négative de 703.210 Euros à la somme négative de 1.428.216 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 du Code Général des Impôts, l'Associé Unique rappelle en outre qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividende au cours des trois derniers exercices sociaux de la Société.

CETTE DECISION EST ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE.

…/…