Docusign Envelope ID: 0FE0DA07-8FA4-88A1-81F9-D5E7A0DA828E

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	26 025,00	- 25 681,19	343,81	1 707,70
Fonds commercial	22 867,35		22 867,35	22 867,35
Autres immobilisations incorporelles	40 205,38	- 40 205,38		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	70 759,25	- 70 759,25		
Installations techniques, matériels et outillages industriels	2 855,61	- 2 855,59	0,02	0,02
Autres immobilisations corporelles	476 299,47	- 396 239,07	80 060,40	86 239,78
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	19 450,00		19 450,00	19 450,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 336,53		16 336,53	16 336,53
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**674 798,59**	**- 535 740,48**	**139 058,11**	**146 601,38**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production	207 032,00		207 032,00	52 382,00
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 392,40		3 392,40	1 469,40
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	1 319 023,53	- 47 993,77	1 271 029,76	1 877 106,45
Autres créances	68 530,11		68 530,11	32 158,87
Charges constatées d'avance	172 309,69		172 309,69	8 518,77
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	628 335,73		628 335,73	426 587,77
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**2 398 623,46**	**- 47 993,77**	**2 350 629,69**	**2 398 223,26**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)	**3 073 422,05**	**- 583 734,25**	**2 489 687,80**	**2 544 824,64**
(1) Dont à moins d'un an (brut)	16 336,53			
(2) Dont à moins d'un an (brut)	1 559 863,33			
Clause de réserve de propriété - Immobilisations				
Clause de réserve de propriété - Stocks				
Clause de réserve de propriété - Créances				

Pour copie certifiée conforme

DocuSigned by:
CE5C7FFE013940A...

Docusign Envelope ID: 0FE0DA07-8FA4-88A1-81F9-D5E7A0DA828E

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois) Total	31/12/2024 (12 mois) Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (1)	200 000,00	200 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équilvalence		
Réserves		
Réserve légale	19 999,53	19 999,53
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	30 435,07	18 751,23
Report à nouveau	392 798,15	392 798,15
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	277 812,21	491 683,84
Acomptes sur dividendes		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**921 044,96**	**1 123 232,75**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	53 500,00	53 500,00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	**53 500,00**	**53 500,00**
EMPRUNTS ET DETTES (2)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	202 356,06	316 459,48
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	285 098,03	232 279,40
Dettes fiscales et sociales	723 784,51	799 394,43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	303 904,24	19 958,58
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (III)	**1 515 142,84**	**1 368 091,89**
Ecart de conversion et différences d'évaluations - passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**2 489 687,80**	**2 544 824,64**
(1) Dont versé	200 000,00	200 000,00
(2) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 415 852,84	
(3) Dont emprunts participatifs		

DS

Docusign Envelope ID: 0FE0DA07-8FA4-88A1-81F9-D5E7A0DA828E

Annexe

Docusign Envelope ID: 0FE0DA07-8FA4-88A1-81F9-D5E7A0DA828E

Faits caractéristiques

Aucun évènement postérieur à la clôture n'a été constaté.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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'entité, 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. 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.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations corporelles

Amortissement

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

DS

Docusign Envelope ID: 0FE0DA07-8FA4-88A1-81F9-D5E7A0DA828E

Créances
Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Dettes
Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Disponibilités
Comptes bancaires et caisses
Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Le règlement ANC n°2022-06 modernise en profondeur les états financiers français et s'applique obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ce changement impacte à la fois le PCG, la présentation des comptes annuels ainsi que le contenu détaillé de l'annexe, qui s'illustre par des modifications des tableaux normés pour les immobilisations, provisions, stocks, dettes et informations spécifiques aux entreprises commerciales

Docusign Envelope ID: 0FE0DA07-8FA4-88A1-81F9-D5E7A0DA828E

Notes relatives aux postes du bilan

Docusign Envelope ID: 0FE0DA07-8FA4-88A1-81F9-D5E7A0DA828E

Actif immobilisé

	31/12/2024 (12 mois)	Augmentations		Diminutions		31/12/2025 (12 mois)	
	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	26 025,00					26 025,00	
Fonds commercial	22 867,35					22 867,35	
Autres immobilisations incorporelles	40 205,38					40 205,38	
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	**89 097,73**					**89 097,73**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions	**70 759,25**					**70 759,25**	
Constructions sur sol propre	37 365,25					37 365,25	
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	33 394,00					33 394,00	
Installations techniques matériels et outillages industriels	2 855,61					2 855,61	
Autres immobilisations corporelles	**457 109,26**		**19 190,21**			**476 299,47**	
Installations générales, agencements, aménagements divers	179 374,09		8 269,00			187 643,09	
Matériel de transport	48 535,76					48 535,76	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	229 199,41		10 921,21			240 120,62	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	**530 724,12**		**19 190,21**			**549 914,33**	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	19 450,00					19 450,00	
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	16 336,53					16 336,53	
Sous-total	**35 786,53**					**35 786,53**	
Total	**655 608,38**		**19 190,21**			**674 798,59**	

DS

Docusign Envelope ID: 0FE0DA07-8FA4-88A1-81F9-D5E7A0DA828E

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	24 317,30	1 363,89		25 681,19
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	40 205,38			40 205,38
Sous-total	**64 522,68**	**1 363,89**		**65 886,57**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	**70 759,25**			**70 759,25**
Constructions sur sol propre	37 365,25			37 365,25
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	33 394,00			33 394,00
Installations techniques matériels et outillages industriels	2 855,59			2 855,59
Autres immobilisations corporelles	**370 869,48**	**25 369,59**		**396 239,07**
Installations générales, agencements, aménagements divers	128 729,44	10 915,04		139 644,48
Matériel de transport	43 164,07	2 435,15		45 599,22
Matériel de bureau et informatique, mobilier	198 975,97	12 019,40		210 995,37
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	**444 484,32**	**25 369,59**		**469 853,91**
Total	**509 007,00**	**26 733,48**		**535 740,48**

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI

Créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**16 336,53**	**16 336,53**	
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2) (3)			
Autres immobilisations financières	16 336,53	16 336,53	
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	**1 559 863,33**	**1 559 863,33**	
Créances clients	**1 319 023,53**	**1 319 023,53**	
Clients douteux ou litigieux	61 403,27	61 403,27	
Autres créances clients	1 257 620,26	1 257 620,26	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (4)			
Créances sociales	**2 091,42**	**2 091,42**	
Personnel et comptes rattachés	83,53	83,53	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 007,89	2 007,89	
Créances fiscales	**63 111,80**	**63 111,80**	
Impôts sur les bénéfices	37 472,00	37 472,00	
Taxe sur la valeur ajoutée	18 426,29	18 426,29	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 213,51	7 213,51	
Etat et autres collectivités publiques - Divers			
Autres créances	**3 326,89**	**3 326,89**	
Groupes et associés (3)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	3 326,89	3 326,89	
Charges constatées d'avance	172 309,69	172 309,69	
Total des créances	**1 576 199,86**	**1 576 199,86**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(3) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques
(4) Provision pour dépréciation antérieurement constituée

DS

Docusign Envelope ID: 0FE0DA07-8FA4-88A1-81F9-D5E7A0DA828E

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à recevoir - sur immobilisations financières				
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir				
Clients - Factures à établir				
Personnel - Produits à recevoir				
Organismes sociaux - Produits à recevoir	1 730,89	1 866,99	- 136,10	- 7,29
Etat - Produits à recevoir	7 213,51	5 883,51	1 330,00	22,61
Groupes et Associés - Produits à recevoir				
Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités				
Produits à recevoir - Divers				
Total	**8 944,40**	**7 750,50**	**1 193,90**	**15,40**

Provisions pour risques

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Pour litiges	53 500,00				53 500,00
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pertes sur contrat					
Autres provisions pour risques					
Total	**53 500,00**				**53 500,00**

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise	Montant fin d'exercice
Dépréciations des immobilisations incorporelles				
Dépréciations des immobilisations corporelles				
Dépréciations des immobilisations financières				
Dépréciations sur titres mis en équivalence (1)				
Dépréciations sur titres de participation				
Dépréciations des autres immobilisations financières				
Dépréciations des stocks et en cours				
Dépréciations des comptes clients	55 431,27		7 437,50	47 993,77
Autres provisions pour dépréciations				
Dépréciations sur autres créances				
Dépréciations des valeurs mobilières de placements				
Total	**55 431,27**		**7 437,50**	**47 993,77**

(1) Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI

DS

Docusign Envelope ID: 0FE0DA07-8FA4-88A1-81F9-D5E7A0DA828E

Ventilation des dotations et reprises

	31/12/2025 (12 mois) Total	31/12/2024 (12 mois) Total
EXPLOITATION		
Dotations d'exploitation		
Reprises d'exploitation	7 437,50	
Total Exploitation	**7 437,50**	
FINANCIER		
Dotations financières		
Reprises financières		
Total Financier		
EXCEPTIONNEL		
Dotations exceptionnelles		
Reprises exceptionnelles		
Total Exceptionnel		
Total des dotations et reprises	**7 437,50**	

Dettes

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	**202 356,06**	**103 066,06**	**99 290,00**	
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	202 356,06	103 066,06	99 290,00	
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine	202 356,06	103 066,06	99 290,00	
Emprunts auprès des associés				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)				
Fournisseurs et comptes rattachés	285 098,03	285 098,03		
AUTRES DETTES	**1 027 688,75**	**1 027 688,75**		
Dettes sociales	**437 409,83**	**437 409,83**		
Personnel et comptes rattachés	186 021,35	186 021,35		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	251 388,48	251 388,48		
Dettes fiscales	**286 374,68**	**286 374,68**		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	256 172,31	256 172,31		
Obligations cautionnées				
Contributions, impôts et taxes recouvrés pour le compte de l'Etat	17 455,51	17 455,51		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	12 746,86	12 746,86		
Autres	**303 904,24**	**303 904,24**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et Associés (3)	240 000,00	240 000,00		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	63 904,24	63 904,24		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	**1 515 142,84**	**1 415 852,84**	**99 290,00**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice 114 081,41
(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques

DS

Docusign Envelope ID: 0FE0DA07-8FA4-88A1-81F9-D5E7A0DA828E

CODIBAT
Société par actions simplifiée au capital de 200.000 euros
Siège social : 58-70 Chemin de la Justice 92290 Chatenay-Malabry
692 049 208 RCS Nanterre

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 29 JUIN 2026

PREMIÈRE DECISION

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2025, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 277.812,21 euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

L'associé unique approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés s'élevant à 33.819 €, ainsi que l'impôt sur les sociétés supporté en raison desdites dépenses et charges.

En conséquence, l'associé unique donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIÈME DECISION

Affectation

- à titre de dividende 250.000 euros
- le solde, soit 27.812,21 euros au poste « Autres réserves »

Répartition après affectation

En conséquence :

- le montant des capitaux propres ressort à 671.044,96 euros,
- la réserve légale reste fixée à €.19.999,53
- le poste « Autres réserves » est porté de €.30.435,07 à €.58.247,28.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 50 euros.

Les dividendes seront payables au siège social, à compter de ce jour.

L'Associé Unique prend acte que sur le plan fiscal et social, conformément aux dispositions légales en vigueur :

1 - Les associés personnes physiques fiscalement domiciliés en France, sont soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) dit « flat tax » de 31,40 % regroupant :

DS

Docusign Envelope ID: 0FE0DA07-8FA4-88A1-81F9-D5E7A0DA828E

*le prélèvement relatif à l'impôt sur le revenu de 12,80 %, sous réserve de dispense si le revenu fiscal de l'avant dernière année est inférieur à €.50 000 pour les personnes célibataires, divorcées ou veuves et à €.75 000 pour les couples soumis à imposition commune.
*les prélèvements sociaux de 18,60 %,
les deux étant prélevés à la source lors de la distribution de dividendes.

2 - Toutefois, lors de leur déclaration de revenus, les associés pourront opter pour une imposition de leurs dividendes, au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; ce qui donnera lieu à l'abattement de 40 % sur la totalité du montant de leurs dividendes.

Cette option sera expresse et irrévocable et portera sur l'ensemble des revenus, gains nets, profits, plus-values et créances.

Le prélèvement forfaitaire de 12,80 % versé lors de la distribution de dividendes s'imputera sur l'impôt sur le revenu de l'année au cours de laquelle il a été opéré ; s'il excède l'impôt dû, l'excédent sera restitué.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., l'Associé Unique prend acte qu'il a été distribué, à titre de dividendes au cours des trois derniers exercices :

- par décision du 12 juin 2023, la somme de €.550.000, soit un dividende de €.100 par action ouvrant droit au profit des associés personnes physiques, à l'abattement de 40 % calculé sur la totalité de son montant,

- par décision du 23 mai 2024, la somme de €.360.000, soit un dividende de €.72 par action ouvrant droit au profit des associés personnes physiques, à l'abattement de 40 % calculé sur la totalité de son montant,

- par décision du 30 juin 2025, la somme de €.480.000, soit un dividende de €.96 par action ouvrant droit au profit des associés personnes physiques, à l'abattement de 40 % calculé sur la totalité de son montant.

Pour copie certifiée conforme
JB MONTAUT

DocuSigned by:
CE5C7FFE013940A...