Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Naïm Steinmetz & Associés
Audit et Conseil

STEPHYA CONCEPTS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2025 au 31/12/2025

53, avenue Victor Hugo • 75116 Paris • Tél : + 33 (0)1 48 88 88 50 • E-mail : contact@nsassocies.com
www.nsassocies.com

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Sommaire

Sommaire	1
(NP 2300) - Compte rendu de travaux	2
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2022-06	
BILAN DE TRANSITION	
Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION	
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
ANNEXES	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des dépréciations	12
Etat des créances et dettes	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Composition du capital Social	16
Ventilation du chiffre d'affaires par marchés géographiques	17
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	18
Honoraires des commissaires aux comptes	19
Effectif moyen	20
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - RGT 2014-03 N-1	
Bilan actif	21
Bilan passif	22
Compte de résultat	23
Compte de résultat (suite)	24
DÉTAILS DES COMPTES DE TRANSITION	
Bilan Actif détaillé - Transition	25
Bilan Passif détaillé - Transition	27
Compte de résultat détaillé - Transition	29

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **STEPHYA CONCEPTS** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 8 478 381 €
- Chiffre d'affaires : 6 825 658 €
- Résultat net comptable : -80 132 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Paris
Le 27/04/2026

M. Jérémy Dayan
Expert-Comptable

copie certifiée
conforme

Signé par :
SAMUEL AMIET
A1C7478C0CEB486...

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Bilan Actif - Transition

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	327 862	327 862		
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	12 139	8 144	3 995	5 328
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	369 041	335 144	33 896	43 808
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	800		800	800
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	56 963		56 963	43 593
Autres immobilisations financières	75 197		75 197	77 197
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ III	**842 002**	**671 151**	**170 852**	**170 727**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises	89 550		89 550	90 586
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	3 554 720	63 759	3 490 960	2 782 421
Autres créances	4 324 383		4 324 383	4 199 589
Charges constatées d'avance	5 510		5 510	1 886
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	397 126		397 126	236 400
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	**8 371 289**	**63 759**	**8 307 530**	**7 310 882**
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)	**9 213 291**	**734 910**	**8 478 381**	**7 481 608**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an				

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Bilan Passif - Transition

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)	1 029 000	1 029 000	1 029 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			371 000	371 000
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale			205 901	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				105 901
Report à nouveau			2 357 244	2 357 244
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			-80 132	35 751
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			**3 883 013**	**3 998 897**
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				
TOTAL DES PROVISIONS II				
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			509	465
Emprunts et dettes financières diverses (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			2 935 642	2 149 392
Dettes fiscales et sociales			1 502 806	1 237 529
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			107 831	95 325
Produits constatés d'avance			48 580	
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			**4 595 368**	**3 482 712**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		**IV**		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			**8 478 381**	**7 481 608**
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)				
(2) Dont emprunts participatifs				

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Compte de résultat - Transition

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	25 800		25 800	7 093
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 799 858		6 799 858	6 303 593
Montant net du chiffre d'affaires	**6 825 658**		**6 825 658**	**6 310 686**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				45 709
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			1 458	97
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			**6 827 116**	**6 356 492**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			1 168	32 996
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			1 036	3 190
Autres achats et charges externes (1)			2 206 917	1 696 863
Impôts, taxes et versements assimilés			66 621	118 814
Salaires			3 410 202	3 183 223
Cotisations sociales			1 139 616	1 278 115
Dotations aux amortissement sur immobilisations			13 720	19 394
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			63 759	
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			10 663	455
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			**6 913 701**	**6 333 050**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-86 585**	**23 443**
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)			13 907	14 176
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)				
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			**13 907**	**14 176**

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Compte de résultat (suite) - Transition

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			
Intérêts et charges assimilées (3)		7 453	
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**	**7 453**	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		**6 454**	**14 176**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)		**-80 132**	**37 619**
Produits exceptionnels	**VII**		27 426
Charges exceptionnelles	**VIII**		15 933
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			**11 494**
Participation des salariés aux résultats	**IX**		
Impôts sur les bénéfices	**X**		13 361
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**6 841 023**	**6 398 095**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		**6 921 154**	**6 362 343**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		**-80 132**	**35 751**
(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier		65 630	85 572
- Redevances de crédit-bail immobilier			
(2) Dont produits concernant les entités liées			
(3) Dont intérêts concernant les entités liées			

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

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 8 478 381 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -80 132 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 sont établis conformément au règlement de l'ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 publié au Journal Officiel du 30 décembre 2023, dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du code de commerce. Le présent règlement s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.
Il peut être appliqué par anticipation à compter de sa date de publication au Journal Officiel. Les dispositions du présent règlement ont été appliquées pour l'exercice clos au 31 décembre 2025 sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

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 de l'exercice

Conflit en Ukraine

L'événement majeur survenu concerne les opérations militaires en Ukraine, commencées le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats qui ont des incidences sur l'activité de nombreux groupes internationaux et sur l'économie mondiale.
Au niveau de notre société, les événements induits pourraient avoir un impact sur la performance, la valorisation et la liquidité des actifs. A ce jour, ces risques sont toutefois difficilement chiffrables et il est difficile d'avoir une visibilité sur les impacts à moyen et long terme.
Ces risques feront l'objet d'un suivi au regard de l'évolution de la situation sur 2026. Aucun impact n’est à mentionner sur les comptes au 31 décembre 2025.

Changement de réglementation

L’autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n° 2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois au comptes sociaux de l’exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Les principaux changements qui résultent de la mise en oeuvre de ce nouveau règlement sont les suivants :
- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique de transfert de charges ;
- La modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature ;
- De nouveaux modèles d'états financiers ;
- Une nouvelle présentation des informations dans l'annexe, introduisant des modèles de tableaux obligatoires.

Ce changement de méthode n'a pas affecté les capitaux propres à l'ouverture.
Conformément à l'article 27 du nouveau règlement ANC, et compte tenu des reclassements opérés sur les montants N-1 pour se conformer au nouveau format de présentation des états financiers, il est annexé aux états financiers le bilan et le compte de résultat arrêtés et publiés en N-1.

L'application du règlement ANC n° 2022-06 entraîne la suppression des comptes de transfert de charges. Les impacts de ce changement de méthode sont les suivants :

- Les comptes "791100100 et 791100200 Avantages en nature" utilisés en 2024 sont supprimés et remplacés par le compte "649 Remboursements de charges de personnel" ;
- Les comptes "791000200 à 791000224 Refacturations intragroupes" utilisés en 2024 sont supprimés et remplacés par le compte "708 Refacturations diverses".

Les opérations comptabilisées en exceptionnel lors des exercices antérieurs et qui ne relèvent d'un évènement majeur et inhabituel ont été reclassés en 2025. Les impacts sont les suivants :
- Le compte "671000400 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion" utilisé en 2024 est supprimé et remplacé par le compte "65800020 Charges diverses de gestion" ;
- Le compte "671200400 Pénalités, amendes fiscales et pénales" utilisé en 2024 est supprimé et remplacé par le compte "658200400 Pénalités, amendes fiscales et pénales" ;
- Le compte "6750004000 Valeur comptable des éléments actifs cédés" utilisé en 2024 est supprimé et remplacé par le compte "657 Valeur comptable des éléments actifs cédés".

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les événements militaires en Iran, débutés le 28 février 2026 et affectant d'autres pays du Moyen-Orient, n'ont à ce stade aucune incidence directe ou indirecte sur l'activité de la Société.
Toutefois, des impacts liés à la hausse des coûts de l'énergie et du pétrole sont susceptibles d'intervenir au cours de l'exercice 2026. Il n'est pas possible d'en estimer l'impact chiffré à ce stade.

Méthode des coûts historiques

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

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

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

La production immobilisée de l'exercice 2025 comptabilisée en compte 205100 représente 6.665 €.

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).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

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.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 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.

Créances

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

Régime d'intégration fiscale

La société STEPHYA CONCEPTS a intégré au 1er janvier 2023 le groupe d'intégration fiscale dont la société mère est METALINE CORP (SIRET 91525616800021).

A la clôture de l'exercice, le périmètre du groupe fiscal inclut :

- ACTIS
- EODESK
- MARTIN INFORMATIQUE
- METALINE DATA CENTER SERVICES
- METALINE DIVISION LOGICIEL
- METALINE CORP
- METALINE IT
- METALINE GROUP
- NETOPIE
- STEPHYA CONCEPTS

La société consolidante est METALINE CORP (SIRET 91525616800021).

Engagements en matière de départ à la retraite

La provision engagement retraite est jugée par la direction comme non significative et ne fait pas l'objet d'une comptabilisation dans les comptes.

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

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	327 862			327 862
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	12 139			12 139
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**340 001**			**340 001**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	366 566	2 475		369 041
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**366 566**	**2 475**		**369 041**
Immobilisations financières				
Participations	800			800
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	43 593	13 370		56 963
Autres immobilisations financières	77 197		2 000	75 197
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**121 590**	**13 370**	**2 000**	**132 960**
TOTAL GÉNÉRAL	**828 157**	**15 845**	**2 000**	**842 002**

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	2 475			2 475		
Total immobilisations financières	13 370			13 370		
TOTAL GÉNÉRAL	**15 845**			**15 845**		

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	2 000			2 000		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 000**			**2 000**		

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

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			327 862			327 862
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	3 à 10 ans	Linéaire	6 811	1 333		8 144
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**334 673**	**1 333**		**336 006**
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 à 10 ans	Linéaire	322 757	12 387		335 144
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**322 757**	**12 387**		**335 144**
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			**657 430**	**13 720**		**671 151**

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	1 333		1 333		
Immobilisations corporelles	12 387		12 387		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**13 720**		**13 720**		

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				

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

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				
Créances clients		63 759		63 759
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		**63 759**		**63 759**
TOTAL GÉNÉRAL		**63 759**		**63 759**

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Etat des créances et dettes

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)	56 963		56 963
Autres immobilisations financières	75 197		75 197
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 554 720	3 554 720	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	16 300	16 300	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	484 889	484 889	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	155	155	
Divers			
Groupe et associés (2)	3 477 484	3 477 484	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	345 556	345 556	
Charges constatées d'avance	5 510	5 510	
TOTAL	**8 016 773**	**7 884 613**	**132 160**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	13 370		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	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	509	509		
	- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		2 935 642	2 935 642		
Personnel et comptes rattachés		349 052	349 052		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		346 194	346 194		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		762 712	762 712		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		44 848	44 848		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opé. de pension de titres)		107 831	107 831		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		48 580	48 580		
TOTAL		**4 595 368**	**4 595 368**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Charges à payer et produits à recevoir

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	509	465
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	290 720	224 926
Dettes fiscales et sociales	496 415	441 670
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 331	81 606
TOTAL	**796 975**	**748 667**

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	402 206	442 281
Autres créances	39 512	199 203
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**441 718**	**641 484**

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

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	48 580	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**48 580**	

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	5 510	1 886
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**5 510**	**1 886**

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 029	1 000.00000	1 029 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 029	1 000.00000	1 029 000

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Ventilation du chiffre d'affaires par marchés géographiques

Marchés géographiques	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
France	6 825 658	6 310 686
TOTAL	**6 825 658**	**6 310 686**

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	-80 132		-80 132
Résultat exceptionnel (y compris participations)			
Résultat comptable	**-80 132**		**-80 132**

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Honoraires des commissaires aux comptes

Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
Honoraires commissaire aux comptes	6 030	
TOTAL	**6 030**	

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	81
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**81**

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Bilan actif
(selon réglementation ANC n°2014-03)

Bilan Actif	Au 31/12/2024 Net
Capital souscrit non appelé	
Actif immobilisé	
Immobilisations incorporelles	
Frais d'établissement	
Frais de développement	
Concessions, brevets et droits similaires	5 328
Fonds commercial (1)	
Autres immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Terrains	
Constructions	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	
Autres immobilisations corporelles	43 808
Immobilisations en cours	
Avances et acomptes	
Immobilisations financières (2)	
Participations évaluées selon mise en équivalence	
Autres participations	800
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	
Prêts	43 593
Autres immobilisations financières	77 197
ACTIF IMMOBILISÉ	**170 727**
Actif circulant	
Stocks et en-cours	
Matières premières, autres approvisionnements	
En-cours de production : - De biens	
En-cours de production : - De services	
Produits intermédiaires et finis	
Marchandises	90 586
Avances et acomptes versés sur commande	
Créances (3)	
Clients et comptes rattachés	2 782 421
Autres	4 199 589
Capital souscrit et appelé, non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Actions propres	
Autres titres	
Instruments de trésorerie	
Disponibilités	**236 400**
Charges constatées d'avance (3)	**1 886**
ACTIF CIRCULANT	**7 310 882**
Frais d'émission d'emprunts à étaler	
Primes de remboursement des obligations	
Écarts de conversion actif	
TOTAL ACTIF	**7 481 608**
(1) Dont droit au bail	
(2) Dont part à moins d'un an	
(3) Dont part à plus d'un an	

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Bilan passif
(selon réglementation ANC n°2014-03)

Bilan Passif		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Capitaux propres		
Capital social ou individuel		1 029 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		371 000
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :	- Légale	100 000
	- Statutaires ou contractuelles	
	- Réglementées	
	- Autres	105 901
Report à nouveau		2 357 244
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		**35 751**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	CAPITAUX PROPRES	**3 998 897**
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
	AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :	- Risques	
	- Charges	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit (2)	465
	- Financières divers (3)	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés	2 149 392
	- Fiscales et sociales	1 237 529
	- Sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes		95 325
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	EMPRUNTS ET DETTES	**3 482 712**
Écarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**7 481 608**
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires, soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Compte de résultat
(selon réglementation ANC n°2014-03)

Compte de résultat		Au 31/12/2024 Total
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		7 093
Production vendue :	- De biens	
	- De services	6 303 593
	Chiffre d'affaires net	**6 310 686**
Production :	- Stockée	
	- Immobilisée	
Subventions d'exploitation reçues		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges		45 709
Autres produits		97
	PRODUITS D'EXPLOITATION	**6 356 492**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		32 996
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		3 190
Autres achats et charges externes *		1 696 863
Impôts, taxes et versements assimilés		118 814
Salaires et traitements		3 183 223
Charges sociales		1 278 115
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations	19 394
	- Dépréciations sur immobilisations	
	- Dépréciations sur actif circulant	
	- Provisions pour risques et charges	
Autres charges		455
	CHARGES D'EXPLOITATION	**6 333 050**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier	85 572
	- Redevances de crédit-bail immobilier	
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**23 443**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (3)		14 176
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	PRODUITS FINANCIERS	**14 176**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	CHARGES FINANCIÈRES	
	RÉSULTAT FINANCIER	**14 176**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**37 619**

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Compte de résultat (suite)
(selon réglementation ANC n°2014-03)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	27 426
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**27 426**
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	8 466
Sur opérations en capital	7 466
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**15 933**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**11 494**
Participation des salariés	
Impôts sur les bénéfices	**13 361**
TOTAL DES PRODUITS	**6 398 095**
TOTAL DES CHARGES	**6 362 343**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**35 751**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	
(3) Dont produits concernant les entités liées	14 176
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Bilan Actif détaillé - Transition

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
2030000000 Frais de recherche et de développement	*327 862*	*327 862*		
2803000000 Amortissements Frais de recherche et de développement	*-327 862*	*-327 862*		
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	3 995	5 328	-1 333	-25
2051000000 PROD IMMO.	*6 665*	*6 665*		
2052000000 LOGICIEL	*5 474*	*5 474*		
2805000000 Amortissements Concessions et droits similaires, brevets, licences, ...	*-8 144*	*-6 811*	*-1 333*	*-20*
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	33 896	43 808	-9 912	-23
2180000000 Autres immobilisations corporelles	*146 006*	*143 531*	*2 475*	*2*
2182000000 Matériel de transport	*60 651*	*60 651*		
2183000000 Matériel de bureau et matériel informatique	*162 384*	*162 384*		
2818000000 Amortissements Autres immobilisations corporelles	*-114 557*	*-104 284*	*-10 273*	*-10*
2818200000 Amortissements Matériel de transport	*-59 399*	*-57 284*	*-2 114*	*-4*
2818300000 Amortissements Matériel de bureau et matériel informatique	*-161 189*	*-161 189*		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	800	800		
2610000000 Titres de participation	*800*	*800*		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	56 963	43 593	13 370	31
2741000000 PRET - ACTION LOGEMENT	*56 963*	*43 593*	*13 370*	*31*
Autres immobilisations financières	75 197	77 197	-2 000	-3
2750000000 Dépôts et cautionnements versés	*75 197*	*77 197*	*-2 000*	*-3*
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**170 852**	**170 727**	**125**	
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises	89 550	90 586	-1 036	-1
3700000000 STOCK DE MARCHANDISE	*89 550*	*90 586*	*-1 036*	*-1*
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	3 490 960	2 782 421	708 539	25

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
4110000000 Clients	*233 146*	*760 851*	*-527 705*	*-69*
4110000990 CLIENTS INTERCO	*25 100*		*25 100*	*-*
4110009000 Clients Groupe	*2 894 268*	*1 579 289*	*1 314 979*	*83*
4181000000 Clients Factures à établir	*4 669*		*4 669*	*-*
4181000990 FAE INTERCO	*397 537*	*442 281*	*-44 744*	*-10*
4910000000 Dépréciations des comptes de clients	*-63 759*		*-63 759*	*-*
Autres créances	4 324 383	4 199 589	124 794	*3*
4010000000 Fournisseurs	*987*	*1 230*	*-243*	*-20*
4010009000 Fournisseurs Groupe		*18 239*	*-18 239*	*-100*
4098000000 AAR	*13 982*	*13 982*		
4098000990 AAR INTERCO	*30 117*	*185 221*	*-155 104*	*-84*
4210000000 Personnel Rémunérations dues	*1 001*	*1 249*	*-248*	*-20*
4251000000 AVANCE SUR SALAIRE	*15 299*	*10 129*	*5 170*	*51*
4387100000 IJSS		*-15 804*	*15 804*	*-100*
4387200000 INDEMNITE PREVOYANCE A RECEVOIR		*-605*	*605*	*-100*
4390100000 IJSS	*-1 679*		*-1 679*	*-*
4390200000 INDEMNITE PREVOYANCE A RECEVOIR	*-2 908*		*-2 908*	*-*
4440000000 État Impôts sur les bénéfices		*181 543*	*-181 543*	*-100*
4456610000 TVA DEDUCTIBLE S/ BIENS ET SERVICES	*437 317*	*314 956*	*122 360*	*39*
4458600000 TVA sur FNP	*47 572*	*10 422*	*37 151*	*356*
4471000000 CVAE	*155*		*155*	*-*
4510000090 COMPTE COURANT MCORP	*419 762*	*397 807*	*21 955*	*6*
4510000100 COMPTE COURANT MG	*3 057 722*	*3 081 221*	*-23 499*	
4673100000 FACTOR - FACTURES CEDEES - CCV	*49 028*		*49 028*	*-*
4673200000 FACTOR - FONDS DE GARANTIE - FDG	*48 902*		*48 902*	*-*
4673300000 FACTOR - COMPTE DE RESERVE BIS -RES	*41 151*		*41 151*	*-*
4673400000 FACTOR - RESERVE DE FINANCEMENT REA	*120 941*		*120 941*	*-*
4673600000 FACTOR - RESERVE REB	*45 035*		*45 035*	*-*
Charges constatées d'avance	5 510	1 886	3 624	*192*
4860000000 Charges constatées d'avance	*5 510*	*1 886*	*3 624*	*192*
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	397 126	236 400	160 727	*68*
5121100000 SG	*395 798*	*221 357*	*174 441*	*79*
5121200000 CIC	*328*	*12 504*	*-12 176*	*-97*
5121300000 BECM		*594*	*-594*	*-100*
5121400000 CE IDF		*944*	*-944*	*-100*
5411100000 ACCREDITIF	*1 000*	*1 000*		
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**8 307 530**	**7 310 882**	**996 648**	***14***
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	**8 478 381**	**7 481 608**	**996 773**	***13***
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an				

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Bilan Passif détaillé - Transition

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Capitaux propres				
Capital (dont versé) 1 029 000	1 029 000	1 029 000		
1013000000 Capital souscrit appelé, versé	*1 029 000*	*1 029 000*		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	371 000	371 000		
1041000000 Primes d'émission	*371 000*	*371 000*		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	205 901	100 000	105 901	*106*
1060000000 Réserves	*105 901*		*105 901*	*-*
1061000000 Réserve légale	*100 000*	*100 000*		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		105 901	-105 901	*-100*
1068000000 Autres réserves		*105 901*	*-105 901*	*-100*
Report à nouveau	2 357 244	2 357 244		
1100000000 Report à nouveau (solde créditeur)	*2 357 244*	*2 357 244*		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**-80 132**	**35 751**	**-115 883**	***-324***
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	**3 883 013**	**3 998 897**	**-115 883**	***-3***
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	509	465	44	*9*
5180000000 Intérêts courus	*509*	*465*	*44*	*9*
Emprunts et dettes financières diverses (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 935 642	2 149 392	786 249	*37*
4010000000 Fournisseurs	*347 269*	*115 518*	*231 750*	*201*
4010009000 Fournisseurs Groupe	*2 297 653*	*1 808 948*	*488 705*	*27*
4081000000 Fournisseurs Factures non parvenues	*43 077*	*39 616*	*3 461*	*9*
4081000990 FAR INTERCO	*247 643*	*185 310*	*62 333*	*34*
Dettes fiscales et sociales	1 502 806	1 237 529	265 277	*21*
4210000000 Personnel Rémunérations dues		*584*	*-584*	*-100*
4220000000 Comités d'entreprises, d'établissement, ...	*1 735*	*1 470*	*265*	*18*

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
4251000000 AVANCE SUR SALAIRE		*478*	*-478*	*-100*
4270000000 Personnel Oppositions	*1 418*		*1 418*	*-*
4281000000 PERSONNEL-AVANCES ET AUTRES STC	*6 780*	*7 029*	*-249*	*-4*
4282100000 DETTE PROV CP	*286 784*	*232 610*	*54 173*	*23*
4286000000 Autres charges à payer	*52 336*	*46 500*	*5 836*	*13*
4310000000 Sécurité sociale	*129 784*	*135 989*	*-6 205*	*-5*
4371000000 RETRAITE	*34 005*	*33 460*	*545*	*2*
4372000000 PREVOYANCE/MUTUELLE AXA	*14 242*	*13 301*	*942*	*7*
4373000000 MUTUELLE	*32 688*	*46 717*	*-14 030*	*-30*
4382000000 Charges sociales sur congés à payer	*108 978*	*93 551*	*15 427*	*16*
4383000000 PROV CHARGE SOCIAL S/ SALAIRE	*18 809*	*17 195*	*1 615*	*9*
4386000000 Autres charges à payer		*21 009*	*-21 009*	*-100*
4386100000 ADESSAT	*668*	*650*	*18*	*3*
4386200000 CUFPA (TA+FORMATION PRO CO	*7 019*	*6 718*	*302*	*4*
4421000000 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	*9 072*	*9 157*	*-85*	
4455100000 T.V.A. à décaisser	*98 469*	*82 835*	*15 634*	*19*
4457100000 T.V.A. collectée	*599 212*	*382 666*	*216 546*	*57*
4458700000 TVA sur FAE	*65 031*	*60 113*	*4 919*	*8*
4471000000 CVAE		*14 640*	*-14 640*	*-100*
4474000000 TAXE SUR LES VEHICULES SOCIETES	*2 735*	*2 242*	*493*	*22*
4475000000 TAXE SUR LES HANDICAPES	*18 000*	*14 000*	*4 000*	*29*
4481200000 CHARGES A PAYER	*15 041*		*15 041*	*-*
4486300000 ACTION LOGEMENT		*14 617*	*-14 617*	*-100*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	107 831	95 325	12 506	*13*
4110000000 Clients	*91 298*	*7 498*	*83 801*	*+1 000*
4198000000 Rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir	*9 331*	*81 606*	*-72 275*	*-89*
4671100000 PROV REMBT. FRAIS DE DEPLACEMENT	*6 998*	*6 221*	*777*	*12*
4672000000 PARTICIPATION 2021	*203*		*203*	*-*
Produits constatés d'avance	48 580		48 580	*-*
4870000000 Produits constatés d'avance	*48 580*		*48 580*	*-*
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	**4 595 368**	**3 482 712**	**1 112 656**	***32***
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	**8 478 381**	**7 481 608**	**996 773**	***13***
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)				
(2) Dont emprunts participatifs				

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Compte de résultat détaillé - Transition

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	25 800	7 093	18 707	*264*
7070101000 VENTE MARCHANDISE OP	*7 500*		*7 500*	*-*
7071101000 VENTE MARCHANDISE OP	*18 300*	*6 891*	*11 409*	*166*
7071101010 VENTE MARCHANDISE MIT OP		*202*	*-202*	*-100*
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 799 858	6 303 593	496 265	*8*
7060101000 VENTE PRESTATION OP	*4 057 345*	*3 544 072*	*513 273*	*14*
7060101010 VENTE PRESTATION MIT OP	*214 880*	*209 765*	*5 115*	*2*
7060101030 VENTE PRESTATION MDCS OP	*2 242 838*	*2 490 485*	*-247 647*	*-10*
7060101040 VENTE PRESTATION MIF OP		*43 555*	*-43 555*	*-100*
7060102010 VENTE PRESTATION MIT FO		*2 873*	*-2 873*	*-100*
7061101000 REFACTURATION FRAIS OP	*-8 989*	*12 842*	*-21 832*	*-170*
7080002010 REFACTURATION DIVERSE MIT FO	*87 723*		*87 723*	*-*
7080002030 REFACTURATION DIVERSE MDCS FO	*125 547*		*125 547*	*-*
7080002040 REFACTURATIONS DIVERSES MIF	*24 204*		*24 204*	*-*
7080002070 REFACTURATIONS DIVERSES MGS	*1 466*		*1 466*	*-*
7080002080 REFACTURATIONS DIVERSES MDL	*3 023*		*3 023*	*-*
7080002090 REFACFTURATION DIVERSE MCORP FO	*36 084*		*36 084*	*-*
7080002230 REFACTURATIONS DIVERSES NETOPIE	*2 923*		*2 923*	*-*
7080002240 REFACTURATIONS DIVERSES EODESK	*12 815*		*12 815*	*-*
Montant net du chiffre d'affaires	**6 825 658**	**6 310 686**	**514 972**	***8***
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		45 709	-45 709	*-100*
7910002010 REFAC CHARGES MIT		*3 167*	*-3 166*	*-100*
7910002030 REFACT CHARGES MDCS		*7 616*	*-7 616*	*-100*
7910002090 REFACT CHARGES MCORP		*20 917*	*-20 916*	*-100*
7911001000 AVANTAGE EN NATURE OP		*14 010*	*-14 010*	*-100*
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits	1 458	97	1 361	*+1 000*
7580002000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	*1 458*	*97*	*1 361*	*+1 000*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**6 827 116**	**6 356 492**	**470 623**	***7***
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	1 168	32 996	-31 828	*-96*
6070001000 ACHAT MARCHANDISE OP		*32 996*	*-32 996*	*-100*
6070001070 ACHAT MARCHANDISE MGS OP	*1 168*		*1 168*	*-*
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	1 036	3 190	-2 154	*-68*
6030001000 VAR. STOCKS OP	*1 036*	*3 190*	*-2 154*	*-68*
Autres achats et charges externes (1)	2 206 917	1 696 863	510 054	*30*
6040001000 ACHAT ETUDE PREST OP	*771 061*	*275 662*	*495 399*	*180*
6040001010 ACHAT ETUDE ET PRESTATION MIT OP	*1 020*	*15*	*1 005*	*+1 000*
6040001030 ACHAT ETUDE ET PRESTATION MDCS OP	*70 563*	*112 212*	*-41 649*	*-37*
6040001040 ACHAT ETUDE ET PRESTATION MIF OP		*42 601*	*-42 601*	*-100*

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
6040001070 ACHAT ETUDE ET PRESTATION MGS OP		*23 400*	*-23 400*	*-100*
6040001080 PRESTATIONS MDL		*10 000*	*-10 000*	*-100*
6040002000 PRESTATIONS MS	*6 600*	*19 800*	*-13 200*	*-67*
6040002010 ACHAT ETUDE ET PRESTATION MIT FO	*40 673*	*8 181*	*32 492*	*397*
6040002030 ACHAT ETUDE ET PRESTATION MDCS FO	*5*		*5*	*-*
6040002040 ACHAT ETUDE ET PRESTATION MIF FO	*47 698*		*47 698*	*-*
6040002070 ACHAT ETUDE ET PRESTATION MGS FO		*20 741*	*-20 741*	*-100*
6040002080 ACHAT ETUDE ET PRESTATION MDL	*5 000*		*5 000*	*-*
6040002090 ACHAT ETUDE ET PRESTATION MCORP	*47 557*		*47 557*	*-*
6041002090 GESTION MANAGERIALE MCORP FO		*50 000*	*-50 000*	*-100*
6042002090 MARQUE MCORP FO	*136 514*	*127 574*	*8 940*	*7*
6061001000 CARBURANT OP	*37 500*	*42 003*	*-4 502*	*-11*
6063001000 FOURN ENT ET PETIT EQUIP OP	*23 088*	*7 845*	*15 242*	*194*
6110002010 CHARGES DIVERSES MIT FO		*1 236*	*-1 236*	*-100*
6110002090 CHARGES DIVERSES MCORP FO	*70 056*	*73 704*	*-3 648*	*-5*
6110002100 CHARGES DIVERSES MG FO		*-1 854*	*1 854*	*-100*
6122101000 CREDIT-BAIL AUTO - OPTION ACHAT OP	*65 630*	*80 715*	*-15 085*	*-19*
6122201000 CREDIT-BAIL DIVERS - OPTION ACHAT O		*4 857*	*-4 857*	*-100*
6132002090 LOCATION BUREAUX MCORP FO	*138 548*	*153 057*	*-14 509*	*-9*
6133001000 LOCATION VEHICULE OP	*118*		*118*	*-*
6140002090 CH LOC MCORP FO	*27 547*	*33 334*	*-5 787*	*-17*
6150001000 ENTRETIEN ET REPARATIONS OP	*23 401*	*19 178*	*4 223*	*22*
6156002000 MAINTENANCE FO	*1 430*	*1 697*	*-267*	*-16*
6160001000 ASSURANCE OP	*5 562*		*5 562*	*-*
6160002000 ASSURANCE FO	*1 578*	*3 208*	*-1 630*	*-51*
6161001000 ASSURANCE VEHICULE OP		*5 978*	*-5 978*	*-100*
6225002000 REMUNERATIONS D'AFFACTURAGE FO	*3 161*		*3 161*	*-*
6226002090 MANAGEMENT FEES MCORP FO	*411 283*	*318 935*	*92 348*	*29*
6226202000 HONORAIRES EC ET CAC FO	*12 119*	*10 684*	*1 435*	*13*
6226402000 HORAIRES DIVERS FO		*2 916*	*-2 916*	*-100*
6227002000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX FO		*785*	*-785*	*-100*
6228101000 FRAIS DE FORMATION OP	*-525*	*410*	*-935*	*-228*
6230002000 PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS		*512*	*-511*	*-100*
6241001000 TRANSPORTS SUR ACHATS OP		*1 568*	*-1 568*	*-100*
6250001000 REMBOURSEMENT FRAIS OP	*189 358*	*184 003*	*5 355*	*3*
6251001000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS OP	*47 068*	*38 657*	*8 411*	*22*
6260001000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM OP	*4 455*	*11 450*	*-6 995*	*-61*
6260002000 FRAIS POSTAUX/TELECOM MS/AUTRES	*7 159*	*3 272*	*3 886*	*119*
6270002000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM. FO	*11 692*	*8 528*	*3 163*	*37*
Impôts, taxes et versements assimilés	66 621	118 814	-52 193	*-44*
6312002000 TAXE D'APPRENTISSAGE FO		*24 419*	*-24 419*	*-100*
6313002000 FORMATION PRO CONTINUE FO		*38 977*	*-38 977*	*-100*
6333002000 CONTR UNIQUE EMPL A LA FORMATION PR	*6 455*		*6 455*	*-*
6334002000 ACTION LOGEMENT FO	*1 671*	*1 624*	*47*	*3*
6338002000 ADESATT FO	*668*	*650*	*18*	*3*
6351102000 CVAE FO	*14 911*	*14 423*	*488*	*3*
6351202000 CFE FO	*11 338*	*11 265*	*73*	
6351302090 TAXE FONCIERE ET BUREAUX MCORP FO	*7 572*	*9 782*	*-2 210*	*-23*
6351402000 TVTS FO	*2 735*	*2 242*	*493*	*22*
6378102000 TAXE SUR LES HANDICAPES FO	*21 270*	*15 431*	*5 839*	*38*
Salaires	3 410 202	3 183 223	226 979	*7*
6410001000 SALAIRE BRUT OP	*3 342 419*	*3 248 185*	*94 234*	*3*
6411001000 IJSS OP		*-51 752*	*51 752*	*-100*
6411101000 INDEM DE PREVOYANCE OP	*-3 537*	*-1 323*	*-2 213*	*-167*
6412001000 PROV CP OP	*35 742*	*10 877*	*24 865*	*229*
6412002000 PROV CP FO	*18 431*		*18 431*	*-*

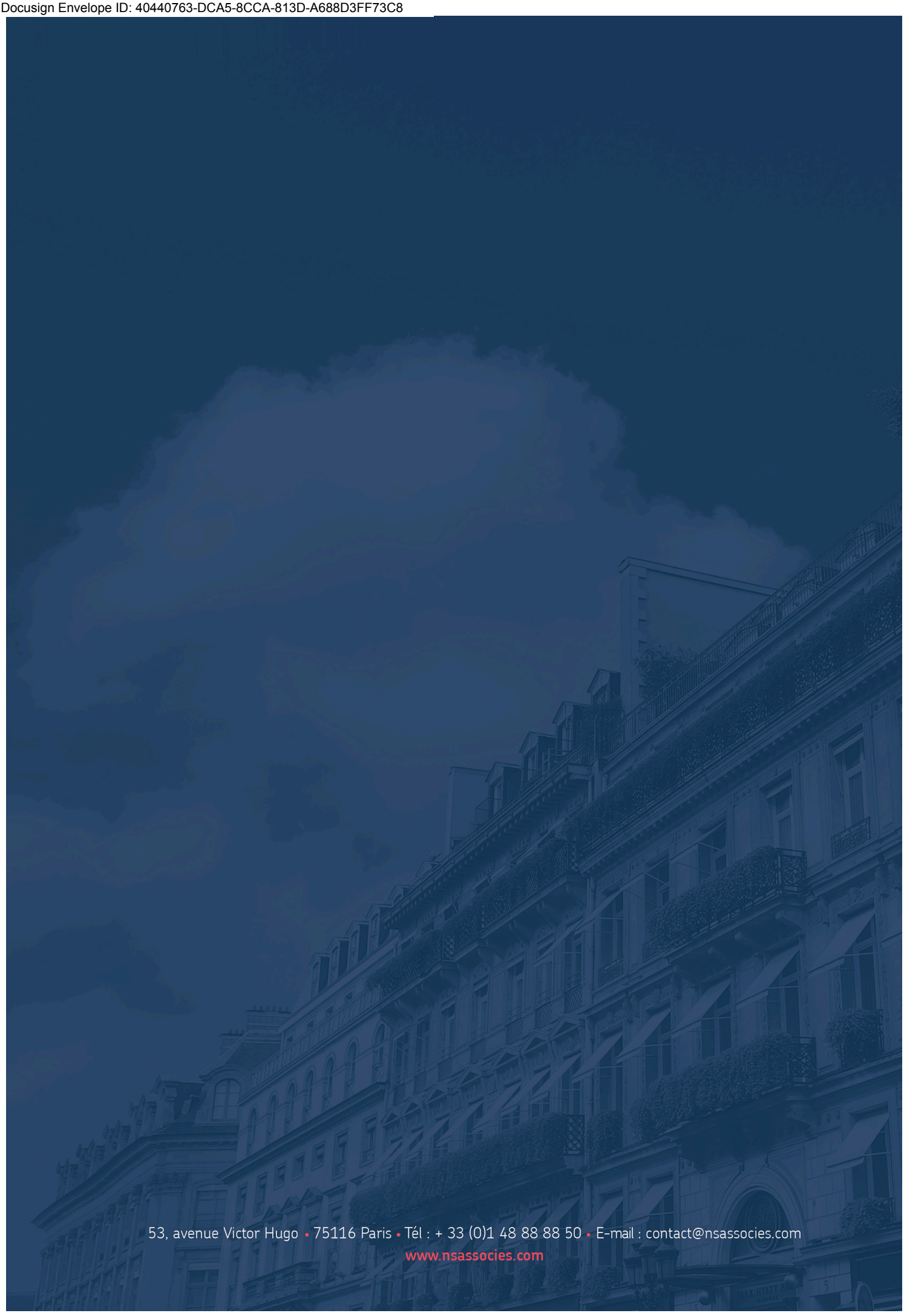
Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
6413001000 PROV PRIME ET HEURE SUPP OP	*5 836*	*-22 765*	*28 601*	*-126*
6414201000 INDEMNITES FIN DE CONTRAT OP	*20 000*		*20 000*	*-*
6490001000 AVANTAGE EN NATURE OP AU CREDIT	*-8 690*		*-8 690*	*-*
Cotisations sociales	1 139 616	1 278 115	-138 499	*-11*
6450301000 PREVOYANCE OP	*11 406*	*9 595*	*1 811*	*19*
6451001000 URSSAF OP	*898 906*	*870 903*	*28 003*	*3*
6452001000 MUTUELLE OP	*37 137*	*187 457*	*-150 320*	*-80*
6453001000 RETRAITE OP	*178 415*	*196 977*	*-18 562*	*-9*
6456001000 PROV CHARGE Primes OP	*1 615*	*-9 376*	*10 990*	*-117*
6456002000 PROV CHARGE SALAIRE FO	*-21 009*		*-21 009*	*-*
6459001000 PROV CHARGE CP OP	*8 423*	*4 857*	*3 566*	*73*
6459002000 PROV CHARGE CP FO	*7 004*		*7 004*	*-*
6470101000 TICKET RESTAURANT OP	*28*	*-275*	*302*	*-110*
6472001000 CSE OS OP	*6 685*	*6 496*	*188*	*3*
6475001000 MEDECINE DU TRAVAIL OP	*11 007*	*11 479*	*-472*	*-4*
Dotations aux amortissement sur immobilisations	13 720	19 394	-5 674	*-29*
6811102000 DOTATIONS AUX AMORTIS. IMMO. INCORP	*1 333*	*1 337*	*-4*	
6811202000 DOTATIONS AUX AMORTIS. IMMO. CORPOR	*12 387*	*18 057*	*-5 670*	*-31*
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	63 759		63 759	*-*
6817400000 Dotations aux dépréciations des Créances	*63 759*		*63 759*	*-*
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges	10 663	455	10 207	*+1 000*
6510001000 LICENCE ABONNEMENT OP	*1 447*	*361*	*1 086*	*301*
6580002000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT	*9 031*	*94*	*8 937*	*+1 000*
6582000000 Régularisation net à payer - mois précédent	*185*		*185*	*-*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**6 913 701**	**6 333 050**	**580 652**	***9***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-86 585**	**23 443**	**-110 028**	***-469***
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)	13 907	14 176	-269	*-2*
7618000000 INT. CREDITEURS C/C	*13 907*	*14 176*	*-269*	*-2*
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)				
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	**13 907**	**14 176**	**-269**	***-2***
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	7 453		7 453	*-*
6616003000 INTERETS BANCAIRES ET OPE DE FINANC	*1 220*		*1 220*	*-*
6680003000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	*6 233*		*6 233*	*-*
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**7 453**		**7 453**	
RÉSULTAT FINANCIER	**6 454**	**14 176**	**-7 722**	***-54***
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-80 132**	**37 619**	**-117 751**	***-313***
Produits exceptionnels		27 426	-27 426	*-100*
7750004000 PROD CESSION D'ELEM. D'ACTIF		*27 426*	*-27 426*	*-100*
Charges exceptionnelles		15 933	-15 933	*-100*
6712004000 PENALITES, AMENDES		*466*	*-466*	*-100*
6718004000 AUTRES CH. EXCEPT. SUR OPE. DE GEST		*8 000*	*-8 000*	*-100*
6750004000 VALEUR COMPT ELEMENTS ACTIF CEDES		*7 466*	*-7 466*	*-100*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**11 494**	**-11 494**	***-100***
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices		13 361	-13 361	*-100*
6981000000 Intégration fiscale Charges		*13 361*	*-13 361*	*-100*
TOTAL DES PRODUITS	**6 841 023**	**6 398 095**	**442 928**	***7***
TOTAL DES CHARGES	**6 921 154**	**6 362 343**	**558 811**	***9***
BÉNÉFICE OU PERTE	**-80 132**	**35 751**	**-115 883**	***-324***
(1) Dont redevances de crédit-bail mobilier	65 630	85 572	-19 942	-23.30
Dont redevances de crédit-bail immobilier				
(2) Dont produits concernant les entités liées				
(3) Dont intérêts concernant les entités liées				

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8



53, avenue Victor Hugo • 75116 Paris • Tél : + 33 (0)1 48 88 88 50 • E-mail : contact@nsassocies.com
www.nsassocies.com

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

STEPHYA CONCEPTS

Société par actions simplifiée
Au capital social de 1.029.000 euros
Siège social : 183 Avenue Georges Clémenceau – 92000 Nanterre
RCS Nanterre 422 989 939
(la « **Société** »)

DECISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 26 JUIN 2026

RAPPORT DE GESTION SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

Cher Associé,

Nous vous avons convoqué à l'effet de vous demander notamment d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025, et de vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice écoulé. A cet effet, nous avons établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

I. RAPPORT DE GESTION SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

1. Principaux éléments du compte de résultat pour l'exercice écoulé

Votre Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025 :

	31.12.2024	**31.12.2025**
Chiffres d'affaires	6 310 686 €	6 825 658 €
Résultat d'exploitation	23 443 €	(86 585) €
Résultat financier	14.176 €	60.430 €
Résultat courant avant impôt	37.619 €	177.680 €
Résultat exceptionnel	11.494 €	(210.195) €
Bénéfice	35.751€	(80 132) €

Le chiffre d'affaires net est de 6 825 658 euros, contre 6 310 686 euros, soit une hausse de 514 972 euros, correspondant à une variation de 8,2 %.

Le total des produits d'exploitation s'élève à 6 827 116 euros pour 2025 contre 6 356 492 euros en 2024, et est principalement composé des postes suivants :

	31.12.2024	**31.12.2025**
Production vendue services	6.303.593 €	6 799 858 €
Ventes de marchandises	7.093 €	25 800 €
Production immobilisée	0 €	0 €
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	45.709 €	0 €
Autres produits	97 €	1 458 €

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Les charges d'exploitation s'élèvent pour 2025 à 6 913 701 euros contre 6 333 050 euros en 2024, et sont principalement composées des postes suivants :

	31.12.2024	**31.12.2025**
Impôts, taxes et versements assimilés	118 814 €	66 621 €
Salaires et traitements	3 183 223 €	3 410 202 €
Charges sociales	1 278 115 €	1 139 616 €
Dotations aux amortissements sur immobilisations	19 394€	13 720 €
Achats de marchandises	32 996 €	1 168 €
Variation de stocks (marchandises)	-	-
Autres achats et charges externes	1 196 863 €	2 206 917 €
Autres charges	455 €	10 663 €

Compte tenu des éléments ci-dessus, le résultat de l'exercice 2025 se solde par une perte de 80 132 euros, contre un bénéfice de 35 751 euros en 2024, soit une baisse de 115 883 euros.

2. Bilan

Au 31 décembre 2025, le total bilan de la Société s'élevait à 8 478 381 euros contre 7.481.608 euros au 31 décembre 2024, soit une variation d'un montant de 996 773 euros traduisant une hausse de 13,32 %.

II. EXPOSE DES PRINCIPAUX FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ECOULE

a) Situation et activité de la société au cours de l'exercice écoulé

La Société exerce, depuis son immatriculation en date du 1er juin 1999, sur le territoire français une activité d'accompagnement de ses clients dans la définition des besoins, le choix des solutions, l'interfaçage et la mise à jour des applications de gestion des datacenters.

Au cours de l'exercice écoulé, la Société a poursuivi l'exploitation de son activité tout en maintenant ses objectifs de croissance et de développement.

Votre Société employait, au 31 décembre 2025, 80 salariés.

b) En matière de recherche et développement

La Société n'a aucune activité en matière de recherche et de développement.

III. ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DES PREMIERS MOIS DE L'EXERCICE EN COURS ET PERSPECTIVES.

Au cours des premiers mois de l'exercice en cours, l'activité de la Société et de ses filiales est conforme aux prévisions. La Société entend poursuivre son activité au cours de l'exercice 2026 et continuer à créer des synergies avec les autres sociétés du groupe détenues par METALINE CORP.

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

IV. Évènements postérieurs à la clôture

Conformément aux dispositions de l'article L. 232-1 du Code de commerce, nous vous indiquons qu'aucun événement important susceptible d'avoir une incidence significative sur l'appréciation de la situation de la société n'est intervenu ou n'a été connu postérieurement à la date de clôture de l'exercice, à l'exception de ce qui suit.

V. DIVERS

5.1. Participations et sociétés contrôlées

Il n'y a eu, au cours de l'exercice, ni prises de participation significatives ni prises de contrôle dans une autre société.

Au 31 décembre 2025, la Société ne détient pas de filiales.

5.2. Dépenses non déductibles

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons qu'aucune dépense ni charge visées à l'article 39-4 de ce Code n'ont été engagées par la Société au cours de l'exercice écoulé.

5.3. Mode de présentation et méthode d'évaluation des comptes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

5.4 Tableau des résultats des cinq derniers exercices

	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Chiffres d'affaires hors taxes	9 527 681 €	13 338 782€	7 828 468 €	6 310 686 €	6 825 658 €
Résultats avant impôts.	787 034 €	(560 093) €	177 680 €	37 619 €	(80 132) €

VI. INFORMATIONS RELATIVES A LA GOUVERNANCE DE LA SOCIETE

1. Mandat du Président et du Directeur Général

Le Président est la société METALINE CORP, dont le siège social est sis au 183 avenue Georges Clémenceau, 92000 Nanterre, immatriculée au RCS de Nanterre sous le n° 915 256 168, nommée pour une durée indéterminée, elle-même représentée par son Président, Monsieur Samuel AMIET.

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

2. Commissaires aux comptes

La Société EXCO PARIS ACE, représentée par François Shoukry, a été désignée le 28 juin 2024 en qualité de Commissaire aux comptes de la Société pour un mandat de 6 ans, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale appelée à statuer en 2030 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2029.

3. Participation des salariés au capital social

Conformément aux dispositions de l'article L225-102 du Code de commerce, nous vous précisions qu'à la clôture de l'exercice, les salariés de la Société et des sociétés liées au sens de l'article L225.180 du Code de commerce, dans le cadre d'une gestion collective, ne possédaient aucune participation au capital de la Société.

VII. AFFECTATION DU RESULTAT

Il vous sera présenté les comptes annuels et donné lecture du rapport du Commissaire aux Comptes de la Société.

Nous vous prions de bien vouloir :

- Approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître au 31 décembre 2025, une perte de 80 132 euros.
- Décider l'affectation de cette perte de l'exercice 2025, soit la somme de 80 132 euros, au compte report à nouveau, lequel présentera à la suite de cette opération un solde positif de 2 277 112 euros.

VIII. INFORMATION SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L.441-6-1 du Code de commerce, nous vous indiquons que la décomposition, conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, fait apparaître les éléments suivants :

Tableau sur la page suivante

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

	Article D. 441 I.-1° : Factures *reçues* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont est échu						Article D. 441 I.-2° : Factures *émises* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont est échu					
	Solde non échu	**1 à 30 jours**	**31 à 45 jours**	**46 à 60 jours**	**Plus de 61 jours**	**Total (1 jour et plus)**	**Solde non échu**	**1 à 30 jours**	**31 à 45 jours**	**46 à 60 jours**	**Plus de 61 jours**	**Total (1 jour et plus)**
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées												
Montant total des factures concernées H.T.	296 093,04€	305 668,19€	494 273,28€	-	1 965 180,26€	3 061 214,77€	101 062,63€	108 742,91€	160 585,65€	-	2273543,05€	2 643 394,24€
Pourcentage du montant total des achats H.T. de l'exercice	3,61%	3,73%	6,03%	-	24%	37,37%						
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T. de l'exercice							3,82%	4,11%	6,06%	-	85,85% %	99,82%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues												

*
* *

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

Nous nous tenons à votre disposition à l'effet de vous fournir toutes précisions ou explications que vous jugeriez nécessaires et vous invitons à approuver le texte des décisions que nous vous proposons et qui reflètent les termes du présent rapport.

Signé par :
SAMUEL AMIET
A1C7478C0CEB486...

_____

METALINE CORP
Samuel AMIET
Président

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

STEPHYA CONCEPTS

Société par actions simplifiée
Au capital social de 1.029.000 euros
Siège social : 183 Avenue Georges Clémenceau – 92000 Nanterre
RCS Nanterre 422 989 939
(la « **Société** »)

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 26 JUIN 2026

L'an deux mille vingt-six,
Le 26 juin,
À 15 heures 30,

La société **METALINE GROUP**, société par actions simplifiée, immatriculée au RCS de Nanterre sous le n° 880 933 031, ayant son siège social au 183 Avenue Georges Clémenceau – 92000 Nanterre (*ci-après l'« **Associé Unique** »),* représentée par son Président, détient l'intégralité du capital de la société **STEPHYA CONCEPTS**, société par actions simplifiée, immatriculée au RCS de Nanterre sous le n°422 989 939, dont le siège social est sis au 183 Avenue Georges Clémenceau – 92000 Nanterre (*ci-après la « **Société** »*).

Le représentant légal de l'Associé Unique, Président de la Société, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

EXCO PARIS ACE, représentée par Monsieur François Shoukry, Commissaire aux comptes de la Société, régulièrement convoquée, est absente et excusée.

Le Président dépose sur le bureau et met à disposition les documents suivants :

- Les copies des lettres de convocation adressées à l'Associé Unique et au Commissaire aux comptes,
- Les statuts de la Société,
- Le rapport de gestion du Président,
- L'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025,
- Le texte des décisions proposées à l'adoption par l'Associé unique.

Le Président rappelle ensuite l'ordre du jour :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion du Président,
- Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes annuels sur l'exercice clos le 31 décembre 2025 et quitus au Président,
- Affectation du résultat,
- Pouvoirs.

Le Président donne lecture du rapport de gestion sur l'exercice clos le 31 décembre 2025 et des rapports général et spécial du Commissaire aux comptes.

Cette lecture terminée, l'Associé unique prend les décisions suivantes figurant à l'ordre du jour :

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

PREMIERE DÉCISION

Approbation des comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2025 et quitus au Président

L'Associé Unique,

Après avoir pris connaissance des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025,

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels,

Approuve les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2025, tels que présentés, lesquels font apparaître une perte de 80 132 euros.

Approuve les opérations traduites dans les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2025.

Prend acte du fait qu'il n'y a aucune dépense ni charge non déductible des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés.

Donne quitus entier et sans réserve au Président de sa gestion pour l'exercice ainsi écoulé.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique,

DEUXIÈME DÉCISION

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

L'Associé Unique,

Après avoir pris connaissance des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025,

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels,

Décide d'affecter la perte de l'exercice clos, soit la somme de 80 132 euros, au compte report à nouveau, lequel présentera, à la suite de cette opération, un solde positif de 2 277 112 euros.

Il a été distribué par la Société les dividendes suivants :

Exercice clos le	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	2021-2022	2020
Montant des dividendes versés	35 751 €	47 485 €	469 100 €	300 000 €	-

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique,

Docusign Envelope ID: 40440763-DCA5-8CCA-813D-A688D3FF73C8

TROISIÈME DÉCISION

Pouvoirs

L'Associé Unique,

Confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique,

*

* *

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 16 heures.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé électroniquement par le représentant de l'Associé Unique, par le biais du prestataire de services DocuSign (www.docusign.com), conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du Code civil. Par la signature dudit procès-verbal, l'Associé Unique atteste de sa présence et de son accord sur les termes de ce dernier.

Signé par :
SAMUEL AMIET
A1C7478C0CEB486...

_____

METALINE GROUP
Associée,
Représentée par son Président,
La société METALINE CORP,
Elle-même représentée par Samuel AMIET, son président

Exco
Nexiom Audit

(S) 76-78 rue de Reuilly - 75012 Paris
(H) 42 ave de la Grande Armée – 75017 Paris
Tél. +33(0)1 44 95 16 40

Stephya Concepts

Rapport
du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Exco
Nexiom Audit

(S) 76-78 rue de Reuilly - 75012 Paris
(H) 42 ave de la Grande Armée – 75017 Paris
Tél. +33(0)1 44 95 16 40

Stephya Concepts
Société par actions simplifiée
Siège social : 183 Avenue Georges Clémenceau – 92000 Nanterre
Capital social : 1 029 000 €.
422 989 939 R.C.S. Nanterre

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'attention de l'associée unique de la société Stephya Concepts,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **Stephya Concepts** 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.

2. 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.

3. 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.

4. 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

5. 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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

6. 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 le Président.

7. 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 événements 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 événements 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 événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 29 juin 2026

Exco Nexiom Audit



François SHOUKRY
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

Naïm Steinmetz & Associés
Audit et Conseil

STEPHYA CONCEPTS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2025 au 31/12/2025

53, avenue Victor Hugo • 75116 Paris • Tél : + 33 (0)1 48 88 88 50 • E-mail : contact@nsassocies.com
www.nsassocies.com

Bilan Actif - Transition

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	327 862	327 862		
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	12 139	8 144	3 995	5 328
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	369 041	335 144	33 896	43 808
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	800		800	800
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	56 963		56 963	43 593
Autres immobilisations financières	75 197		75 197	77 197
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ III	**842 002**	**671 151**	**170 852**	**170 727**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises	89 550		89 550	90 586
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	3 554 720	63 759	3 490 960	2 782 421
Autres créances	4 324 383		4 324 383	4 199 589
Charges constatées d'avance	5 510		5 510	1 886
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	397 126		397 126	236 400
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	**8 371 289**	**63 759**	**8 307 530**	**7 310 882**
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)	**9 213 291**	**734 910**	**8 478 381**	**7 481 608**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an				

Bilan Passif - Transition

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)	1 029 000	1 029 000	1 029 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			371 000	371 000
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale			205 901	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				105 901
Report à nouveau			2 357 244	2 357 244
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			-80 132	35 751
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			**3 883 013**	**3 998 897**
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				
TOTAL DES PROVISIONS II				
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			509	465
Emprunts et dettes financières diverses (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			2 935 642	2 149 392
Dettes fiscales et sociales			1 502 806	1 237 529
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			107 831	95 325
Produits constatés d'avance			48 580	
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			**4 595 368**	**3 482 712**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		**IV**		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			**8 478 381**	**7 481 608**
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)				
(2) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat - Transition

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	25 800		25 800	7 093
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 799 858		6 799 858	6 303 593
Montant net du chiffre d'affaires	**6 825 658**		**6 825 658**	**6 310 686**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				45 709
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			1 458	97
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			**6 827 116**	**6 356 492**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			1 168	32 996
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			1 036	3 190
Autres achats et charges externes (1)			2 206 917	1 696 863
Impôts, taxes et versements assimilés			66 621	118 814
Salaires			3 410 202	3 183 223
Cotisations sociales			1 139 616	1 278 115
Dotations aux amortissement sur immobilisations			13 720	19 394
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			63 759	
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			10 663	455
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			**6 913 701**	**6 333 050**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-86 585**	**23 443**
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)			13 907	14 176
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)				
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			**13 907**	**14 176**

Compte de résultat (suite) - Transition

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		
Intérêts et charges assimilées (3)	7 453	
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	**7 453**	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	**6 454**	**14 176**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-80 132**	**37 619**
Produits exceptionnels **VII**		27 426
Charges exceptionnelles **VIII**		15 933
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**11 494**
Participation des salariés aux résultats **IX**		
Impôts sur les bénéfices **X**		13 361
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**6 841 023**	**6 398 095**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**6 921 154**	**6 362 343**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**-80 132**	**35 751**
(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier	65 630	85 572
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

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 8 478 381 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -80 132 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 sont établis conformément au règlement de l'ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 publié au Journal Officiel du 30 décembre 2023, dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du code de commerce. Le présent règlement s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.
Il peut être appliqué par anticipation à compter de sa date de publication au Journal Officiel. Les dispositions du présent règlement ont été appliquées pour l'exercice clos au 31 décembre 2025 sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

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 de l'exercice

Conflit en Ukraine

L'événement majeur survenu concerne les opérations militaires en Ukraine, commencées le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats qui ont des incidences sur l'activité de nombreux groupes internationaux et sur l'économie mondiale.
Au niveau de notre société, les événements induits pourraient avoir un impact sur la performance, la valorisation et la liquidité des actifs. A ce jour, ces risques sont toutefois difficilement chiffrables et il est difficile d'avoir une visibilité sur les impacts à moyen et long terme.
Ces risques feront l'objet d'un suivi au regard de l'évolution de la situation sur 2026. Aucun impact n’est à mentionner sur les comptes au 31 décembre 2025.

Changement de réglementation

L’autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n° 2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois au comptes sociaux de l’exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les principaux changements qui résultent de la mise en oeuvre de ce nouveau règlement sont les suivants :
- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique de transfert de charges ;
- La modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature ;
- De nouveaux modèles d'états financiers ;
- Une nouvelle présentation des informations dans l'annexe, introduisant des modèles de tableaux obligatoires.

Ce changement de méthode n'a pas affecté les capitaux propres à l'ouverture.
Conformément à l'article 27 du nouveau règlement ANC, et compte tenu des reclassements opérés sur les montants N-1 pour se conformer au nouveau format de présentation des états financiers, il est annexé aux états financiers le bilan et le compte de résultat arrêtés et publiés en N-1.

L'application du règlement ANC n° 2022-06 entraîne la suppression des comptes de transfert de charges. Les impacts de ce changement de méthode sont les suivants :

- Les comptes "791100100 et 791100200 Avantages en nature" utilisés en 2024 sont supprimés et remplacés par le compte "649 Remboursements de charges de personnel" ;
- Les comptes "791000200 à 791000224 Refacturations intragroupes" utilisés en 2024 sont supprimés et remplacés par le compte "708 Refacturations diverses".

Les opérations comptabilisées en exceptionnel lors des exercices antérieurs et qui ne relèvent d'un évènement majeur et inhabituel ont été reclassés en 2025. Les impacts sont les suivants :
- Le compte "671000400 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion" utilisé en 2024 est supprimé et remplacé par le compte "65800020 Charges diverses de gestion" ;
- Le compte "671200400 Pénalités, amendes fiscales et pénales" utilisé en 2024 est supprimé et remplacé par le compte "658200400 Pénalités, amendes fiscales et pénales" ;
- Le compte "6750004000 Valeur comptable des éléments actifs cédés" utilisé en 2024 est supprimé et remplacé par le compte "657 Valeur comptable des éléments actifs cédés".

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les événements militaires en Iran, débutés le 28 février 2026 et affectant d'autres pays du Moyen-Orient, n'ont à ce stade aucune incidence directe ou indirecte sur l'activité de la Société.
Toutefois, des impacts liés à la hausse des coûts de l'énergie et du pétrole sont susceptibles d'intervenir au cours de l'exercice 2026. Il n'est pas possible d'en estimer l'impact chiffré à ce stade.

Méthode des coûts historiques

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

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

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

La production immobilisée de l'exercice 2025 comptabilisée en compte 205100 représente 6.665 €.

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).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 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.

Créances

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

Régime d'intégration fiscale

La société STEPHYA CONCEPTS a intégré au 1er janvier 2023 le groupe d'intégration fiscale dont la société mère est METALINE CORP (SIRET 91525616800021).

A la clôture de l'exercice, le périmètre du groupe fiscal inclut :

- ACTIS
- EODESK
- MARTIN INFORMATIQUE
- METALINE DATA CENTER SERVICES
- METALINE DIVISION LOGICIEL
- METALINE CORP
- METALINE IT
- METALINE GROUP
- NETOPIE
- STEPHYA CONCEPTS

La société consolidante est METALINE CORP (SIRET 91525616800021).

Engagements en matière de départ à la retraite

La provision engagement retraite est jugée par la direction comme non significative et ne fait pas l'objet d'une comptabilisation dans les comptes.

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	327 862			327 862
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	12 139			12 139
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**340 001**			**340 001**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	366 566	2 475		369 041
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**366 566**	**2 475**		**369 041**
Immobilisations financières				
Participations	800			800
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	43 593	13 370		56 963
Autres immobilisations financières	77 197		2 000	75 197
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**121 590**	**13 370**	**2 000**	**132 960**
TOTAL GÉNÉRAL	**828 157**	**15 845**	**2 000**	**842 002**

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	2 475			2 475		
Total immobilisations financières	13 370			13 370		
TOTAL GÉNÉRAL	**15 845**			**15 845**		

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	2 000			2 000		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 000**			**2 000**		

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			327 862			327 862
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	3 à 10 ans	Linéaire	6 811	1 333		8 144
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**334 673**	**1 333**		**336 006**
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 à 10 ans	Linéaire	322 757	12 387		335 144
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**322 757**	**12 387**		**335 144**
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			**657 430**	**13 720**		**671 151**

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	1 333		1 333		
Immobilisations corporelles	12 387		12 387		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**13 720**		**13 720**		

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				

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				
Créances clients		63 759		63 759
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		**63 759**		**63 759**
TOTAL GÉNÉRAL		**63 759**		**63 759**

Etat des créances et dettes

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)	56 963		56 963
Autres immobilisations financières	75 197		75 197
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 554 720	3 554 720	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	16 300	16 300	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	484 889	484 889	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	155	155	
Divers			
Groupe et associés (2)	3 477 484	3 477 484	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	345 556	345 556	
Charges constatées d'avance	5 510	5 510	
TOTAL	**8 016 773**	**7 884 613**	**132 160**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	13 370		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	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	509	509		
	- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		2 935 642	2 935 642		
Personnel et comptes rattachés		349 052	349 052		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		346 194	346 194		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		762 712	762 712		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		44 848	44 848		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opé. de pension de titres)		107 831	107 831		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		48 580	48 580		
TOTAL		**4 595 368**	**4 595 368**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Charges à payer et produits à recevoir

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	509	465
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	290 720	224 926
Dettes fiscales et sociales	496 415	441 670
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 331	81 606
TOTAL	**796 975**	**748 667**

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	402 206	442 281
Autres créances	39 512	199 203
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**441 718**	**641 484**

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	48 580	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**48 580**	

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	5 510	1 886
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**5 510**	**1 886**

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 029	1 000.00000	1 029 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 029	1 000.00000	1 029 000

Ventilation du chiffre d'affaires par marchés géographiques

Marchés géographiques	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
France	6 825 658	6 310 686
TOTAL	**6 825 658**	**6 310 686**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	-80 132		-80 132
Résultat exceptionnel (y compris participations)			
Résultat comptable	**-80 132**		**-80 132**

Honoraires des commissaires aux comptes

Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
Honoraires commissaire aux comptes	6 030	
TOTAL	**6 030**	

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	81
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**81**

Exco
Nexiom Audit

(S) 76-78 rue de Reuilly - 75012 Paris
(H) 42 ave de la Grande Armée – 75017 Paris
Tél. +33(0)1 44 95 16 40

Stephya Concepts

Rapport
du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées

Décision de l'associé unique relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025

(S) 76-78 rue de Reuilly - 75012 Paris
(H) 42 ave de la Grande Armée – 75017 Paris
Tél. +33(0)1 44 95 16 40

Stephya Concepts
Société par actions simplifiée
Siège social : 183 Avenue Georges Clémenceau – 92000 Nanterre
Capital social : 1 029 000 €.

Rapport du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Décision de l'associé unique relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025

A l'attention de l'associée unique de la société Stephya Concepts,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société et en réponse à votre demande, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Le présent rapport reprend, en application de l'article 16 des statuts, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSOCIE UNIQUE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à votre approbation en application des dispositions de l'article 16 des statuts.

Paris, le 29 juin 2026

Exco Nexiom Audit

François SHOUKRY
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

SAS Exco Nexiom Audit au Capital de 1 790 000 euros - RCS Paris 380 623 868 - NAF 6920 Z – n° C.E.E. FR 32380623868
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à Paris – Enregistrée auprès du PCAOB