Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD

**ARCANE ARCHITECTES**

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 6 880 euros
Siège social : 10 Rue Germain 38100 GRENOBLE
342 007 234 R.C.S. GRENOBLE

---

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2026**

***- EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL -***

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

---

**DEUXIÈME DÉCISION**

L'Associée Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2025, d'un montant de 670 471 euros de la manière suivante :

- à titre de dividende : 670 471 euros,
  soit un dividende d'environ 7 796,17 euros par action,
  non éligible à la réfaction de 40% mentionnée au 2 du III de l'article 158 du Code général des impôts,

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

[…….]

---

*Pour extrait certifié conforme :*

Signé par :
Anaïs KERDRAON
D98AAAB9CB48422...

**Anaïs KERDRAON**
*Présidente*

# ARCANE ARCHITECTES

SAS au capital de 6 880 €
**Siège social : 10 rue Germain**
**38100 GRENOBLE**

342 007 234 RCS GRENOBLE

_____

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

## SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos au 31/12/2025**

# ARCANE ARCHITECTES

SAS au capital de 6 880 €
**Siège social : 10 rue Germain**
**38100 GRENOBLE**
342 007 234 RCS GRENOBLE

A l'associé unique,

## I. 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 SAS ARCANE ARCHITECTES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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 SAS ARCANE ARCHITECTES à la fin de cet exercice.

## II. Fondement de l'opinion

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

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

**Observation**

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

## III. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- Créances clients

L'évaluation des créances clients et comptes rattachés figurant au bilan de l'exercice clos le 31/12/2025 respectivement pour la valeur nette de 334 711 euros et représentent un des postes importants du bilan. Les créances sont évaluées respectivement à leur valeur nominale et, le cas échant, dépréciées afin de prévenir les risques de non-recouvrement.

Sur la base des éléments qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces créances, notamment à une prise de connaissance et des tests de la procédure suivie par la société pour procéder à leur estimation, et à un examen des événements postérieurs. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces créances.

## IV. Vérification des documents adressés à l'associé unique

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

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En l'application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais paiements prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

## V. 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 SAS ARCANE ARCHITECTES 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.

## VI. 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.

Fait à Grenoble,

**ADQUO**
Société de Commissaires aux comptes
représentée par

Signé par Jocelin Rivoire
Le 19 juin 2026

doc_5XoG
tx_Jvd8ArDgPJrq

**Jocelin RIVOIRE**
Commissaire aux comptes associé

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux comptes
LE MERCURE 26 rue Colonel Dumont 38 000 GRENOBLE - Tél : 04 76 43 06 93 Fax : 04 76 43 06 94
contact@adquo.fr www.adquo.fr

# Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | | | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé ( I ) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Frais d'établissement ( II ) | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | 45 142 | 41 357 | 3 785 | 18 597 |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Imm. inc. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations tech.,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 439 180 | 325 274 | 113 906 | 133 161 |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)** | | | | |
| | Participations | 1 000 | | 1 000 | |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 40 000 | 40 000 | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 8 250 | | 8 250 | 8 250 |
| | **Total de l'actif immobilisé ( III )** | **533 572** | **406 631** | **126 941** | **160 008** |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production | | | | |
| | Produits finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| | **CREANCES (2)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 440 605 | 105 895 | 334 711 | 480 051 |
| | Autres créances | 771 453 | | 771 453 | 395 970 |
| | Charges constatées d'avance | 177 886 | | 177 886 | 180 781 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | Actions propres | | | | |
| | Autres titres | | | | |
| | **Instruments financ. à terme et jetons détenus** | | | | |
| | **Disponibilités** | 525 376 | | 525 376 | 650 949 |
| | **Total de l'actif circulant ( IV )** | **1 915 320** | **105 895** | **1 809 425** | **1 707 751** |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission des emprunts ( V ) | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts ( VI ) | | | | |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif ( VII ) | | | | |
| | **TOTAL GENERAL DE L'ACTIF ( I à VII )** | **2 448 891** | **512 526** | **1 936 366** | **1 867 759** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) dont immobilisations financières à moins d'un an | | |
| (2) dont créances à moins d'un an | 1 389 944 | 1 146 602 |

# Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital (dont versé 6 880 ) | 6 880 | 6 880 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Ecarts d'équivalence | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 800 | 800 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 504 100 | 53 780 |
| | Report à nouveau | | 111 877 |
| | **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | **670 471** | **763 443** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **1 182 251** | **936 780** |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | | |
| DETTES | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit | 5 201 | 20 400 |
| | Emprunts et dettes financières divers (2) | | |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 8 112 | 8 112 |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 374 352 | 338 548 |
| | Dettes fiscales et sociales | 347 387 | 551 237 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 19 063 | 12 682 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | **Total des dettes (1)** | **754 115** | **930 979** |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **1 936 366** | **1 867 759** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 670 471,13 | 763 442,75 |
| (1) | Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 746 003 | 917 666 |
| (2) | Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | 31/12/2025 12 mois | 31/12/2024 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 4 333 348 | | 4 333 348 | 4 387 222 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **4 333 348** | | **4 333 348** | **4 387 222** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions | | | | 17 000 |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | | 32 844 |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | |
| | Autres produits | | | 2 256 | 1 839 |
| | **Total des produits d'exploitation** | | | **4 335 604** | **4 438 905** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | | | 1 810 582 | 1 586 678 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 41 714 | 40 721 |
| | Salaires | | | 1 083 638 | 1 172 437 |
| | Cotisations sociales | | | 442 872 | 588 983 |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations : | | | | |
| | Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 55 319 | 47 959 |
| | Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| | Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 16 095 | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | |
| | Autres charges | | | 535 | 3 798 |
| | **Total des charges d'exploitation** | | | **3 450 754** | **3 440 576** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **884 850** | **998 329** |

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

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **884 850** | **998 329** |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation (2) | 9 293 | 6 091 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2) | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (2) | | |
| | Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | 8 859 |
| | Produits des cessions d'immobilisations financières | | |
| | **Total des produits financiers** | **9 293** | **14 950** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées (3) | 533 | 1 120 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| | Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | **Total des charges financières** | **533** | **1 120** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **8 761** | **13 829** |
| | **RESULTAT COURANT avant impôts** | **893 610** | **1 012 159** |
| | **Produits exceptionnels** | | |
| | **Charges exceptionnelles** | | **33** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | **(33)** |
| | Participation des salariés aux résultats | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 223 139 | 248 683 |
| | **Total des produits** | **4 344 897** | **4 453 855** |
| | **Total des charges** | **3 674 426** | **3 690 412** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **670 471** | **763 443** |

| | | |
|---|---|---|
| (2) dont produits concernant les entitées liées | 9 293 | 6 091 |
| (3) dont intérêts concernant les entitées liées | | |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 936 366 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 4 344 897 euros et un total charges de 3 674 426 euros,dégageant ainsi un résultat de 670 471 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général .

Application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Le règlement ANC n°2022-06 a notamment supprimé la notion de transferts de charges, dont les opérations concernées sont désormais présentées par nature au sein des charges et produits d'exploitation, financiers ou exceptionnels, selon leur qualification économique.

Par ailleurs, la définition et le périmètre des produits et charges exceptionnels ont été précisés, ceux-ci étant désormais limités aux éléments résultant d'événements majeurs et inhabituels, étrangers à l'exploitation normale de l'entité.

L'application de ces nouvelles dispositions a conduit à des reclassements de présentation entre les postes du compte de résultat, sans impact sur le résultat net ni sur les capitaux propres de l'exercice.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Tableau de reclassement - Passage ANC 2014-03 > ANC 2022-06

Reclassement du compte de résultat (comparabilité N-1/N)

| Postes du compte de résultat | N-1 (présentation ANC 2014-03) | N-1 Reclassements ANC 2022-06 | N-1 retraité (présentation ANC 2022-06) | N (présentation ANC 2022-06) |
|---|---|---|---|---|
| Chiffre d'affaires | 4 387 222 | | 4 387 222 | 4 333 348 |
| Autres produits d'exploitation | 1 839 | | 1 839 | 2 256 |
| Production immobilisée | | | 0 | 0 |
| Transferts de charges | 21 904 | -21 904 | 0 | 0 |
| Subventions | 17 000 | -17 000 | 0 | 0 |
| Reprise provision | 10 940 | | 10 940 | 0 |
| | | | | |
| Achats | 0 | | 0 | 0 |
| Charges externes | 1 586 678 | 5 525 | 1 581 153 | 1 810 582 |
| Charges fiscales | 40 721 | | 40 721 | 41 714 |
| Charges de personnel | 1 761 419 | 33 379 | 1 728 040 | 1 526 510 |
| Autres charges d'exploitation | 3 798 | 33 | 3 831 | 535 |
| Dotations aux amortissements | 47 959 | | 47 959 | 71 414 |
| Résultat d'exploitation | 998 330 | | 998 297 | 884 849 |
| | | | | |
| Résultat financier | 13 829 | | 13 829 | 8 761 |
| | | | | |
| Produits exceptionnels | 0 | | 0 | 0 |
| Charges exceptionnelles | 33 | -33 | 0 | 0 |
| Résultat exceptionnel | -33 | | 0 | 0 |
| | | | | |
| Résultat avant impôt | 1 012 126 | | 1 012 126 | 893 610 |
| Impôt sur les sociétés | 248 683 | | 248 683 | 223 139 |
| Résultat net | 763 443 | | 763 443 | 670 471 |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

| Nature des biens immobilisés | Durée d'amortissement |
|---|---|
| Logiciels, brevets, marques, | 1 à 3 ans |
| Aménagement des locaux | 10ans |
| Matériel de Transport | 5 ans |
| Materiel de bureau et info | 3 ans |
| Mobilier | de 5 à 10 ans |

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

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

Engagements pris en matière de pensions, retraites

Le montant des engagements de l'entreprise en matière de pensions retraite a été évalué à 30 738.10 € à la fin de l'exercice. Le montant a été déterminé selon les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.35 %
- Revalorisation salariale moyenne : 1%
- Charges patronales : Cadres 45% - Non Cadres 40 %
- Convention collective : Architecture
- Rotation du personnel : Faible
- Table de de mortalité : Indice INSEE 2024 (indice 2025 non disponible)

Assurances

La société dispose des couvertures et garanties usuelles liées à son secteur d'activité.

# Immobilisations

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 48 790 | | | | 3 648 | 45 142 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **48 790** | | | | **3 648** | **45 142** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 294 591 | | | | | 294 591 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 152 487 | | 21 252 | | 29 151 | 144 588 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **447 079** | | **21 252** | | **29 151** | **439 180** |
| FINANCIERES | Participations | | | 1 000 | | | 1 000 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 40 000 | | | | | 40 000 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 8 250 | | | | | 8 250 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | 48 250 | | 1 000 | | | 49 250 |
| | **TOTAL** | 544 119 | | 22 252 | | 32 799 | 533 572 |

# Amortissements

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | Durée ou taux | Mode d' amts | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Fonds commercial | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | 30 193 | 14 812 | 3 648 | 41 357 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | **30 193** | **14 812** | **3 648** | **41 357** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | 197 150 | 19 363 | | 216 513 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | 116 768 | 21 144 | 29 151 | 108 761 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | **313 918** | **40 507** | **29 151** | **325 274** |
| | **TOTAL** | | | **344 110** | **55 319** | **32 799** | **366 631** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

# Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 8 250 | | 8 250 |
| | Clients douteux ou litigieux | 127 074 | 127 074 | |
| | Autres créances clients | 313 532 | 313 532 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 34 725 | 34 725 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 25 429 | 25 429 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | 679 808 | 679 808 | |
| | Débiteurs divers | 31 490 | 31 490 | |
| | Charges constatées d'avance | 177 886 | 177 886 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **1 398 194** | **1 389 944** | **8 250** |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 5 201 | 5 201 | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 374 352 | 374 352 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 102 072 | 102 072 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 80 330 | 80 330 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 152 833 | 152 833 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 12 153 | 12 153 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | | | | |
| | Autres dettes | 19 063 | 19 063 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **746 003** | **746 003** | | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 15 199 | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

# Capital social

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | | | | |
| Du capital social début exercice | | 86,00 | 80,0000 | 6 880,00 |
| Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| **Du capital social fin d'exercice** | | **86,00** | **80,0000** | **6 880,00** |

# Effectif moyen

| | 31/12/2025 | Interne | Externe |
|---|---|---|---|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | | | |
| Cadres & professions intellectuelles supérieures | | 8 | |
| Professions intermédiaires | | | |
| Employés | | 19 | |
| Ouvriers | | | |
| **TOTAL** | | **27** | |

# Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 | 31/12/2024 | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAL en Fin d'exercice | Capital social | 6 880 | 6 880 | 6 880 | 6 880 | 6 880 |
| | Nombre d'actions ordinaires | 86 | 86 | 86 | 86 | 86 |
| | Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote | | | | | |
| | Nombre maximal d'actions à créer : | | | | | |
| | - Par conversion d'obligation | | | | | |
| | - Par droit de souscription | | | | | |
| OPERATIONS et RESULTAT | Chiffre d'affaires ( hors taxes ) | 3 471 633 | 3 596 173 | 3 536 626 | 4 387 222 | 4 333 348 |
| | Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov. | 311 609 | 407 386 | 669 391 | 1 049 145 | 965 024 |
| | Impôts sur les bénéfices | 68 482 | 70 820 | 132 944 | 248 683 | 223 139 |
| | Participation des salariés | | | | | |
| | Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions | 203 337 | 234 390 | 411 877 | 763 443 | 670 471 |
| | Résultat distribué | 105 500 | 105 500 | 300 000 | 425 000 | |
| RESULTAT PAR ACTION | Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov. | 2 827 | 3 914 | 6 238 | 9 308 | 8 627 |
| | Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions | 2 364 | 2 725 | 4 789 | 8 877 | 7 796 |
| | Dividende attribué | 1 227 | 1 227 | 3 488 | 4 942 | |
| PERSONNEL | Effectif moyen salarié | 26 | 26 | 28 | 28 | 27 |
| | Montant de la masse salariale | 1 607 613 | 1 563 713 | 1 451 247 | 1 172 437 | 1 083 638 |
| | Montant des sommes versées en avantages sociaux | 815 378 | 801 159 | 633 154 | 588 983 | 442 872 |

# Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | Capitaux propres clôture 31/12/2024 | Affectation du résultat N-1 [1] | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice [2] | Capitaux propres clôture 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 6 880 | | | | 6 880 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 800 | | | | 800 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 53 780 | 338 443 | | 111 877 | 504 100 |
| Report à nouveau | 111 877 | 125 000 | | (236 877) | |
| Résultat de l'exercice | 763 443 | (763 443) | | 670 471 | 670 471 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | **936 780** | **(300 000)** | | **545 471** | **1 182 251** |

Date de l'assemblée générale 09/05/2025
Dividendes attribués 425 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 636 780
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 636 780
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 245 471

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 936 366** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 344 897** euros et un total **charges** de **3 674 426** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **670 471** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

**Application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Le règlement ANC n°2022-06 a notamment supprimé la notion de transferts de charges, dont les opérations concernées sont désormais présentées par nature au sein des charges et produits d'exploitation, financiers ou exceptionnels, selon leur qualification économique.

Par ailleurs, la définition et le périmètre des produits et charges exceptionnels ont été précisés, ceux-ci étant désormais limités aux éléments résultant d'événements majeurs et inhabituels, étrangers à l'exploitation normale de l'entité.

L'application de ces nouvelles dispositions a conduit à des reclassements de présentation entre les postes du compte de résultat, sans impact sur le résultat net ni sur les capitaux propres de l'exercice.

Les changements induits par l'application des nouvelles dispositions du Règlement s'appliquent à compter de l'exercice 2025 sans emporter de retraitement des comptes 2024.
Ce nouveau réglement a comme impact significatif sur les comptes clos au 31 décembre 2025 :

- À la suite de la suppression des transferts de charges :
  - Les remboursements de frais de personnel ont été comptabilisés pour 28 k€ au crédit des charges de personnel en 2025.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

**Tableau de reclassement - Passage ANC 2014-03 > ANC 2022-06**

**Reclassement du compte de résultat (comparabilité N-1/N)**

| Postes du compte de résultat | N-1 (présentation ANC 2014-03) | N-1 Reclassements ANC 2022-06 | N-1 retraité (présentation ANC 2022-06) | N (présentation ANC 2022-06) |
|---|---|---|---|---|
| Chiffre d'affaires | 4 387 222 | | 4 387 222 | 4 333 348 |
| Autres produits d'exploitation | 1 839 | | 1 839 | 2 256 |
| Production immobilisée | | | 0 | 0 |
| Transferts de charges | 21 904 | -21 904 | 0 | 0 |
| Subventions | 17 000 | -17 000 | 0 | 0 |
| Reprise provision | 10 940 | | 10 940 | 0 |
| | | | | |
| Achats | 0 | | 0 | 0 |
| Charges externes | 1 586 678 | 5 525 | 1 581 153 | 1 810 582 |
| Charges fiscales | 40 721 | | 40 721 | 41 714 |
| Charges de personnel | 1 761 419 | 33 379 | 1 728 040 | 1 526 510 |
| Autres charges d'exploitation | 3 798 | 33 | 3 831 | 535 |
| Dotations aux amortissements | 47 959 | | 47 959 | 71 414 |
| **Résultat d'exploitation** | **998 330** | | **998 297** | **884 849** |
| | | | | |
| **Résultat financier** | **13 829** | | **13 829** | **8 761** |
| | | | | |
| Produits exceptionnels | 0 | | 0 | 0 |
| Charges exceptionnelles | 33 | -33 | 0 | 0 |
| **Résultat exceptionnel** | **-33** | | **0** | **0** |
| | | | | |
| **Résultat avant impôt** | **1 012 126** | | **1 012 126** | **893 610** |
| Impôt sur les sociétés | 248 683 | | 248 683 | 223 139 |
| **Résultat net** | **763 443** | | **763 443** | **670 471** |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

| Nature des biens immobilisés | Durée d'amortissement | Mode d'amortissement |
|---|---|---|
| Logiciels, brevets, marques | 1 à 3 ans | Linéraire |
| Aménagement des locaux | 10 ans | Linéraire |
| Matériel de Transport | 5 ans | Linéaire |
| Matériel de bureau et informatique | 3 ans | Linéaire |
| Mobilier | de 5 à 10 ans | Linéraire |

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

**Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Achats**

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

**Engagements pris en matière de pensions, retraites**

Le montant des engagements de l'entreprise en matière de pensions retraite a été évalué à 30 738.10 € à la fin de l'exercice. Le montant a été déterminé selon les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.35 %
- Revalorisation salariale moyenne : 1%
- Charges patronales : Cadres 45% - Non Cadres 40 %
- Convention collective : Architecture
- Rotation du personnel : Faible
- Table de de mortalité : Indice INSEE 2024 (indice 2025 non disponible)

**Assurances**

La société dispose des couvertures et garanties usuelles liées à son secteur d'activité.

# Immobilisations

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste | Virements de poste à poste | Cessions ou mise hors srvce | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 48 790 | | | | 3 648 | 45 142 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **48 790** | | | | **3 648** | **45 142** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 294 591 | | | | | 294 591 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 152 487 | | 21 252 | | 29 151 | 144 588 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **447 079** | | **21 252** | | **29 151** | **439 180** |
| FINANCIERES | Participations | | | 1 000 | | | 1 000 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 40 000 | | | | | 40 000 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 8 250 | | | | | 8 250 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **48 250** | | **1 000** | | | **49 250** |
| | **TOTAL** | **544 119** | | **22 252** | | **32 799** | **533 572** |

# Amortissements

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | Durée ou taux | Mode d' amts | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Fonds commercial | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | 30 193 | 14 812 | 3 648 | 41 357 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | **30 193** | **14 812** | **3 648** | **41 357** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | 197 150 | 19 363 | | 216 513 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | 116 768 | 21 144 | 29 151 | 108 761 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | **313 918** | **40 507** | **29 151** | **325 274** |
| | **TOTAL** | | | **344 110** | **55 319** | **32 799** | **366 631** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

# Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 8 250 | | 8 250 |
| | Clients douteux ou litigieux | 127 074 | 127 074 | |
| | Autres créances clients | 313 532 | 313 532 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 34 725 | 34 725 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 25 429 | 25 429 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | 679 808 | 679 808 | |
| | Débiteurs divers | 31 490 | 31 490 | |
| | Charges constatées d'avance | 177 886 | 177 886 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **1 398 194** | **1 389 944** | **8 250** |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 5 201 | 5 201 | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 374 352 | 374 352 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 102 072 | 102 072 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 80 330 | 80 330 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 152 833 | 152 833 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 12 153 | 12 153 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | | | | |
| | Autres dettes | 19 063 | 19 063 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **746 003** | **746 003** | | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 15 199 | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

# Capital social

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | | | | |
| Du capital social début exercice | | 86,00 | 80,0000 | 6 880,00 |
| Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| **Du capital social fin d'exercice** | | **86,00** | **80,0000** | **6 880,00** |

# Effectif moyen

| | 31/12/2025 | Interne | Externe |
|---|---|---|---|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | | | |
| Cadres & professions intellectuelles supérieures | | 8 | |
| Professions intermédiaires | | | |
| Employés | | 19 | |
| Ouvriers | | | |
| **TOTAL** | | **27** | |

# Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

| | Etat exprimé en **euros**<br>Règlement ANC 2022-06 | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 | 31/12/2024 | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAL en Fin d'exercice | Capital social | 6 880 | 6 880 | 6 880 | 6 880 | 6 880 |
| | Nombre d'actions ordinaires | 86 | 86 | 86 | 86 | 86 |
| | Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote | | | | | |
| | Nombre maximal d'actions à créer :<br>- Par conversion d'obligation<br>- Par droit de souscription | | | | | |
| OPERATIONS et RESULTAT | Chiffre d'affaires ( hors taxes ) | 3 471 633 | 3 596 173 | 3 536 626 | 4 387 222 | 4 333 348 |
| | Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov. | 311 609 | 407 386 | 669 391 | 1 049 145 | 965 024 |
| | Impôts sur les bénéfices | 68 482 | 70 820 | 132 944 | 248 683 | 223 139 |
| | Participation des salariés | | | | | |
| | Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions | 203 337 | 234 390 | 411 877 | 763 443 | 670 471 |
| | Résultat distribué | 105 500 | 105 500 | 300 000 | 425 000 | |
| RESULTAT PAR ACTION | Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov. | 2 827 | 3 914 | 6 238 | 9 308 | 8 627 |
| | Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions | 2 364 | 2 725 | 4 789 | 8 877 | 7 796 |
| | Dividende attribué | 1 227 | 1 227 | 3 488 | 4 942 | |
| PERSONNEL | Effectif moyen salarié | 26 | 26 | 28 | 28 | 27 |
| | Montant de la masse salariale | 1 607 613 | 1 563 713 | 1 451 247 | 1 172 437 | 1 083 638 |
| | Montant des sommes versées en avantages sociaux | 815 378 | 801 159 | 633 154 | 588 983 | 442 872 |

# Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | Capitaux propres clôture 31/12/2024 | Affectation du résultat N-1 [1] | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice [2] | Capitaux propres clôture 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 6 880 | | | | 6 880 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 800 | | | | 800 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 53 780 | 338 443 | | 111 877 | 504 100 |
| Report à nouveau | 111 877 | | | (111 877) | |
| Résultat de l'exercice | 763 443 | (763 443) | | 670 471 | 670 471 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | **936 780** | **(425 000)** | | **670 471** | **1 182 251** |

Date de l'assemblée générale 09/05/2025
Dividendes attribués 425 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 425 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 511 780
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 511 780
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 245 471

# Dépréciations

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | Dépréciations début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Dépréciations au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Reprises | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| FINANCIERES | Participations | | | | |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 40 000 | | | 40 000 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **40 000** | | | **40 000** |
| STOCKS ET EN-COURS | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production | | | | |
| | Produits finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **TOTAL STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| CREANCES | Créances clients et comptes rattachés | 89 800 | 16 095 | | 105 895 |
| | Autres créances | | | | |
| | **TOTAL CREANCES** | **89 800** | **16 095** | | **105 895** |
| AUTRE ACTIF | Valeurs mobilières de placement Actions propres | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement Autres titres | | | | |
| | Autre actif circulant | | | | |
| | **TOTAL VMP ET AUTRE ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| | **TOTAL** | **129 800** | **16 095** | | **145 895** |

# Filiales et participations



A. Filiales (plus de 50%)
B. Participations (10 à 50%)

Etat exprimé en **euros**

**31/12/2025**

| | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus | | Montant net des prêts et avances consentis par la sté |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Brute | Nette | |
| **A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale** | | | | | |
| **A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1** | | | | | |
| **A. Total des filiales** | | | | | |
| **B1. Renseignements détaillés pour chaque participation** | | | | | |
| SAS APEXXE | 5 000 | 20,00 | 1 000 | 1 000 | |
| **B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1** | | | | | |
| **B. Total des participations** | **5 000** | **20,00** | **1 000** | **1 000** | |
| **C. Total des filiales et des participations (A + B)** | **5 000** | **20,00** | **1 000** | **1 000** | |

| | Montant des engagements donnés par la sté | Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|---|---|---|---|---|---|
| **A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale** | | | | | |
| **A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1** | | | | | |
| **A. Total des filiales** | | | | | |
| **B1. Renseignements détaillés pour chaque participation** | | | | | |
| SAS APEXXE | | | | | |
| **B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1** | | | | | |
| **B. Total des participations** | | | | | |
| **C. Total des filiales et des participations (A + B)** | | | | | |

# Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en **euros** | Période | Montants | **31/12/2025** |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | 177 886 | **177 886** |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **177 886** |

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

| Etat exprimé en **euros**<br>Règlement ANC 2025-01 | Commissaire aux comptes 1<br>ADQUO GROUPE | | | | Commissaire aux comptes 2 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 31/12/2025 | 31/12/2024 | % | % | 31/12/2025 | 31/12/2024 | % | % |
| **Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes** | | | | | | | | |
| Honoraires afférents à la certification des comptes | 4 600 | 4 400 | *100,00* | *100,00* | | | | |
| Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*) | | | | | | | | |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité | | | | | | | | |
| **Total** | **4 600** | **4 400** | *100,00* | *100,00* | | | | |

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce

| **Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité** | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*) | | | | | | | | |

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l'article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD

# ARCANE ARCHITECTES

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 6 880 euros
Siège social : 10 Rue Germain 38100 GRENOBLE
342 007 234 R.C.S. GRENOBLE

---

## COMPTES SOCIAUX ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

---

*Pour copie certifiée conforme :*

Signé par :
Anaïs KERDRAON
D98AAAB9CB48422...

**Anaïs KERDRAON**
*Présidente*

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

# ① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2026

Désignation de l'entreprise : **SAS ARCANE ARCHITECTES** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 10 Rue Germain 38100 GRENOBLE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 3 4 2 0 0 7 2 3 4 0 0 0 3 8 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N, clos le, 31122025 Net 3 | N-1 31122024 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE * | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais de développement* | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 45 142 | AG 41 357 | 3 785 | 18 597 |
| | Fonds commercial | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | AJ | | AK | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 439 180 | AU 325 274 | 113 906 | 133 161 |
| | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | AV | | AW | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations | CS | 1 000 | CT | 1 000 | |
| | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | CU | | CV | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | 40 000 | BE 40 000 | | |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 8 250 | BI | 8 250 | 8 250 |
| | **TOTAL (II)** | BJ | **533 572** | BK **406 631** | **126 941** | **160 008** |
| ACTIF CIRCULANT | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | |
| STOCKS * | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | Marchandises | BT | | BU | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| CREANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 440 605 | BY 105 895 | 334 711 | 480 051 |
| | Autres créances (3) | BZ | 771 453 | CA | 771 453 | 395 970 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 525 376 | CG | 525 376 | 650 949 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 177 886 | CI | 177 886 | 180 781 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | **1 915 320** | CK **105 895** | **1 809 425** | **1 707 751** |
| | Frais d'émission d'emprunt (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif et différences d'évaluation * (VI) | CN | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à VI)** | CO | **2 448 891** | 1A **512 526** | **1 936 366** | **1 867 759** |

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

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

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

# ② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2026

Désignation de l'entreprise SAS ARCANE ARCHITECTES — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 6 880) | DA | 6 880 | 6 880 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 800 | 800 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 504 100 | 53 780 |
| | Report à nouveau | DH | | 111 877 |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | **670 471** | **763 443** |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | **1 182 251** | **936 780** |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | **TOTAL (II)** | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 5 201 | 20 400 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | | |
| | Instruments financiers à terme | DI | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 8 112 | 8 112 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 374 352 | 338 548 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 347 387 | 551 237 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 19 063 | 12 682 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | **754 115** | **930 979** |
| | Ecarts de conversion passif et différences d'évaluation* **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à V)** | EE | **1 936 366** | **1 867 759** |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 746 003 | 917 666 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

# 3 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2026

Désignation de l'entreprise : **SAS ARCANE ARCHITECTES** — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | | FB | | FC | | |
| | Production vendue biens* | FD | | FE | | FF | | |
| | Production vendue services * | FG | 4 333 348 | FH | | FI | 4 333 348 | 4 387 222 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | **4 333 348** | FK | | FL | **4 333 348** | **4 387 222** |
| | Production stockée * | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | 17 000 |
| | Reprises sur amortissements et provisions * | | | | | FP | | 32 844 |
| | Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles | | | | | F1 | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 2 256 | 1 839 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | **4 335 604** | **4 438 905** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | FS | | |
| | Variation de stocks (marchandises )* | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | | FU | | |
| | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 1 810 582 | 1 586 678 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 41 714 | 40 721 |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | 1 083 638 | 1 172 437 |
| | Cotisations sociales (10) | | | | | FZ | 442 872 | 588 983 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * (14) | | | | | GA | 55 319 | 47 959 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux dépréciations | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations et dépréciations * | | | | | GC | 16 095 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | | G1 | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 535 | 3 798 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | **3 450 754** | **3 440 576** |
| **1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | | | | GG | **884 850** | **998 329** |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)** | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)** | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | 9 293 | 6 091 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | | |
| | Reprises sur dépréciations | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Pdts nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | | | | GO | | 8 859 |
| | Produits des cessions d'immobilisations financières | | | | | G2 | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | **9 293** | **14 950** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 533 | 1 120 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | | G3 | | |
| | Chges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | **533** | **1 120** |
| **2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | **8 761** | **13 829** |
| **3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | **893 610** | **1 012 159** |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053 ) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

# ④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2026

Désignation de l'entreprise **SAS ARCANE ARCHITECTES** — Néant ☐ *

| | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels (7) (VII) | HD | | |
| Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter - 7) (VIII) | HH | | 33 |
| **4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | HI | | **(33)** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | HK | 223 139 | 248 683 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | HL | **4 344 897** | **4 453 855** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | HM | **3 674 426** | **3 690 412** |
| **5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | HN | **670 471** | **763 443** |

RENVOIS

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) | Dont produits de locations immobilières | HY | | |
| | Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| (3) | Dont - Crédit-bail mobilier * | HP | | |
| | Dont - Crédit-bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs ( à détailler au (8) ci-dessous ) | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | 9 293 | 6 091 |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | | 105 352 |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles | A8 | | |
| | dont cotisations facultatives Madelin A10 | | | |
| | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11 | | | |
| (14) | Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3) | HS | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD



# Etats financiers au 31/12/2025

# ANNEXE

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 936 366** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 344 897** euros et un total **charges** de **3 674 426** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **670 471** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

**Application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Le règlement ANC n°2022-06 a notamment supprimé la notion de transferts de charges, dont les opérations concernées sont désormais présentées par nature au sein des charges et produits d'exploitation, financiers ou exceptionnels, selon leur qualification économique.

Par ailleurs, la définition et le périmètre des produits et charges exceptionnels ont été précisés, ceux-ci étant désormais limités aux éléments résultant d'événements majeurs et inhabituels, étrangers à l'exploitation normale de l'entité.

L'application de ces nouvelles dispositions a conduit à des reclassements de présentation entre les postes du compte de résultat, sans impact sur le résultat net ni sur les capitaux propres de l'exercice.

Les changements induits par l'application des nouvelles dispositions du Règlement s'appliquent à compter de l'exercice 2025 sans emporter de retraitement des comptes 2024.
Ce nouveau réglement a comme impact significatif sur les comptes clos au 31 décembre 2025 :

- À la suite de la suppression des transferts de charges :
  - Les remboursements de frais de personnel ont été comptabilisés pour 28 k€ au crédit des charges de personnel en 2025.

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

## Tableau de reclassement - Passage ANC 2014-03 > ANC 2022-06

### Reclassement du compte de résultat (comparabilité N-1/N)

| Postes du compte de résultat | N-1 (présentation ANC 2014-03) | N-1 Reclassements ANC 2022-06 | N-1 retraité (présentation ANC 2022-06) | N (présentation ANC 2022-06) |
|---|---|---|---|---|
| Chiffre d'affaires | 4 387 222 | | 4 387 222 | 4 333 348 |
| Autres produits d'exploitation | 1 839 | | 1 839 | 2 256 |
| Production immobilisée | | | 0 | 0 |
| Transferts de charges | 21 904 | -21 904 | 0 | 0 |
| Subventions | 17 000 | -17 000 | 0 | 0 |
| Reprise provision | 10 940 | | 10 940 | 0 |
| | | | | |
| Achats | 0 | | 0 | 0 |
| Charges externes | 1 586 678 | 5 525 | 1 581 153 | 1 810 582 |
| Charges fiscales | 40 721 | | 40 721 | 41 714 |
| Charges de personnel | 1 761 419 | 33 379 | 1 728 040 | 1 526 510 |
| Autres charges d'exploitation | 3 798 | 33 | 3 831 | 535 |
| Dotations aux amortissements | 47 959 | | 47 959 | 71 414 |
| **Résultat d'exploitation** | **998 330** | | **998 297** | **884 849** |
| | | | | |
| **Résultat financier** | **13 829** | | **13 829** | **8 761** |
| | | | | |
| Produits exceptionnels | 0 | | 0 | 0 |
| Charges exceptionnelles | 33 | -33 | 0 | 0 |
| **Résultat exceptionnel** | **-33** | | **0** | **0** |
| | | | | |
| **Résultat avant impôt** | **1 012 126** | | **1 012 126** | **893 610** |
| Impôt sur les sociétés | 248 683 | | 248 683 | 223 139 |
| **Résultat net** | **763 443** | | **763 443** | **670 471** |

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

| Nature des biens immobilisés | Durée d'amortissement | Mode d'amortissement |
|---|---|---|
| Logiciels, brevets, marques | 1 à 3 ans | Linéraire |
| Aménagement des locaux | 10 ans | Linéraire |
| Matériel de Transport | 5 ans | Linéaire |
| Matériel de bureau et informatique | 3 ans | Linéaire |
| Mobilier | de 5 à 10 ans | Linéraire |

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

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

## Engagements pris en matière de pensions, retraites

Le montant des engagements de l'entreprise en matière de pensions retraite a été évalué à 30 738.10 € à la fin de l'exercice. Le montant a été déterminé selon les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.35 %
- Revalorisation salariale moyenne : 1%
- Charges patronales : Cadres 45% - Non Cadres 40 %
- Convention collective : Architecture
- Rotation du personnel : Faible
- Table de de mortalité : Indice INSEE 2024 (indice 2025 non disponible)

## Assurances

La société dispose des couvertures et garanties usuelles liées à son secteur d'activité.

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD



# Immobilisations

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste | Virements de poste à poste | Cessions ou mise hors srvce | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 48 790 | | | | 3 648 | 45 142 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **48 790** | | | | **3 648** | **45 142** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 294 591 | | | | | 294 591 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 152 487 | | 21 252 | | 29 151 | 144 588 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **447 079** | | **21 252** | | **29 151** | **439 180** |
| FINANCIERES | Participations | | | 1 000 | | | 1 000 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 40 000 | | | | | 40 000 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 8 250 | | | | | 8 250 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **48 250** | | **1 000** | | | **49 250** |
| | **TOTAL** | **544 119** | | **22 252** | | **32 799** | **533 572** |

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD



# Amortissements

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | Durée ou taux | Mode d' amts | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Fonds commercial | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | 30 193 | 14 812 | 3 648 | 41 357 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | **30 193** | **14 812** | **3 648** | **41 357** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | 197 150 | 19 363 | | 216 513 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | 116 768 | 21 144 | 29 151 | 108 761 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | **313 918** | **40 507** | **29 151** | **325 274** |
| | **TOTAL** | | | **344 110** | **55 319** | **32 799** | **366 631** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD



# Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 8 250 | | 8 250 |
| | Clients douteux ou litigieux | 127 074 | 127 074 | |
| | Autres créances clients | 313 532 | 313 532 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 34 725 | 34 725 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 25 429 | 25 429 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | 679 808 | 679 808 | |
| | Débiteurs divers | 31 490 | 31 490 | |
| | Charges constatées d'avance | 177 886 | 177 886 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **1 398 194** | **1 389 944** | **8 250** |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 5 201 | 5 201 | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 374 352 | 374 352 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 102 072 | 102 072 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 80 330 | 80 330 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 152 833 | 152 833 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 12 153 | 12 153 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | | | | |
| | Autres dettes | 19 063 | 19 063 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **746 003** | **746 003** | | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 15 199 | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD



# Capital social

| | Etat exprimé en **euros** | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 86,00 | 80,0000 | 6 880,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | | **86,00** | **80,0000** | **6 880,00** |

# Effectif moyen

| | | 31/12/2025 | Interne | Externe |
|---|---|---|---|---|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | | 8 | |
| | Professions intermédiaires | | | |
| | Employés | | 19 | |
| | Ouvriers | | | |
| | **TOTAL** | | 27 | |

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD



# Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

| | Etat exprimé en **euros** Règlement ANC 2022-06 | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 | 31/12/2024 | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAL en Fin d'exercice | Capital social | 6 880 | 6 880 | 6 880 | 6 880 | 6 880 |
| | Nombre d'actions ordinaires | 86 | 86 | 86 | 86 | 86 |
| | Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote | | | | | |
| | Nombre maximal d'actions à créer : | | | | | |
| | - Par conversion d'obligation | | | | | |
| | - Par droit de souscription | | | | | |
| OPERATIONS et RESULTAT | Chiffre d'affaires ( hors taxes ) | 3 471 633 | 3 596 173 | 3 536 626 | 4 387 222 | 4 333 348 |
| | Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov. | 311 609 | 407 386 | 669 391 | 1 049 145 | 965 024 |
| | Impôts sur les bénéfices | 68 482 | 70 820 | 132 944 | 248 683 | 223 139 |
| | Participation des salariés | | | | | |
| | Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions | 203 337 | 234 390 | 411 877 | 763 443 | 670 471 |
| | Résultat distribué | 105 500 | 105 500 | 300 000 | 425 000 | |
| RESULTAT PAR ACTION | Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov. | 2 827 | 3 914 | 6 238 | 9 308 | 8 627 |
| | Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions | 2 364 | 2 725 | 4 789 | 8 877 | 7 796 |
| | Dividende attribué | 1 227 | 1 227 | 3 488 | 4 942 | |
| PERSONNEL | Effectif moyen salarié | 26 | 26 | 28 | 28 | 27 |
| | Montant de la masse salariale | 1 607 613 | 1 563 713 | 1 451 247 | 1 172 437 | 1 083 638 |
| | Montant des sommes versées en avantages sociaux | 815 378 | 801 159 | 633 154 | 588 983 | 442 872 |

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD



# Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en **euros**<br>Règlement ANC 2022-06 | Capitaux propres clôture 31/12/2024 | Affectation du résultat N-1 [1] | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice [2] | Capitaux propres clôture 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 6 880 | | | | 6 880 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 800 | | | | 800 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 53 780 | 338 443 | | 111 877 | 504 100 |
| Report à nouveau | 111 877 | 125 000 | | (236 877) | |
| Résultat de l'exercice | 763 443 | (763 443) | | 670 471 | 670 471 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | **936 780** | **(300 000)** | | **545 471** | **1 182 251** |

Date de l'assemblée générale 09/05/2025
Dividendes attribués 425 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 636 780
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 636 780
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 245 471

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD



# Dépréciations

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | Dépréciations début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Dépréciations au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Reprises | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| FINANCIERES | Participations | | | | |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 40 000 | | | 40 000 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **40 000** | | | **40 000** |
| STOCKS ET EN-COURS | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production | | | | |
| | Produits finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **TOTAL STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| CREANCES | Créances clients et comptes rattachés | 89 800 | 27 035 | 10 940 | 105 895 |
| | Autres créances | | | | |
| | **TOTAL CREANCES** | **89 800** | **27 035** | **10 940** | **105 895** |
| AUTRE ACTIF | Valeurs mobilières de placement Actions propres | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement Autres titres | | | | |
| | Autre actif circulant | | | | |
| | **TOTAL VMP ET AUTRE ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| | **TOTAL** | **129 800** | **27 035** | **10 940** | **145 895** |

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD



# Filiales et participations

1/1

A. Filiales (plus de 50%)
B. Participations (10 à 50%)

Etat exprimé en **euros** — **31/12/2025**

| | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus | | Montant net des prêts et avances consentis par la sté |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Brute | Nette | |
| **A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale** | | | | | |
| **A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1** | | | | | |
| **A. Total des filiales** | | | | | |
| **B1. Renseignements détaillés pour chaque participation** | | | | | |
| SAS APEXXE | 5 000 | 20,00 | 1 000 | 1 000 | |
| **B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1** | | | | | |
| **B. Total des participations** | **5 000** | **20,00** | **1 000** | **1 000** | |
| **C. Total des filiales et des participations (A + B)** | **5 000** | **20,00** | **1 000** | **1 000** | |

| | Montant des engagements donnés par la sté | Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|---|---|---|---|---|---|
| **A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale** | | | | | |
| **A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1** | | | | | |
| **A. Total des filiales** | | | | | |
| **B1. Renseignements détaillés pour chaque participation** | | | | | |
| SAS APEXXE | | | | | |
| **B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1** | | | | | |
| **B. Total des participations** | | | | | |
| **C. Total des filiales et des participations (A + B)** | | | | | |

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD



# Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en **euros** | Période | Montants | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | 177 886 | **177 886** |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **177 886** |

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD



# Honoraires des Commissaires aux Comptes

| Etat exprimé en **euros**<br>Règlement ANC 2025-01 | Commissaire aux comptes 1<br>ADQUO GROUPE | | | | Commissaire aux comptes 2 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 31/12/2025 | 31/12/2024 | % | % | 31/12/2025 | 31/12/2024 | % | % |
| **Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes** | | | | | | | | |
| Honoraires afférents à la certification des comptes | 5 700 | 3 400 | *100,00* | *100,00* | | | | |
| Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*) | | | | | | | | |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité | | | | | | | | |
| **Total** | **5 700** | **3 400** | *100,00* | *100,00* | | | | |

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce

| **Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité** | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*) | | | | | | | | |

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l'article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »

Docusign Envelope ID: C44DE6D8-E035-8635-801A-84C2321A07FD