

CISE TP

Société par actions simplifiée

11, chemin de Bretagne

92130 Issy-les-Moulineaux

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

CISE TP

Société par actions simplifiée

11, chemin de Bretagne

92130 Issy-les-Moulineaux

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'associé unique de la société CISE TP,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CISE TP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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 1^{er} 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : les informations relatives aux délais de paiement présentées dans le rapport de gestion ne comportent pas le nombre de factures reçues non réglées ni le nombre de factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice, contrairement à ce que prévoit l'article D. 441-6 du Code de Commerce, pris en application de l'article L. 441-6 dudit code, cette information étant non disponible.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 18 juin 2026

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

 LEFEVRE Xavier

Xavier LEFEVRE



COMPTES ANNUELS

CISE TP

Société par actions simplifiée

11 chemin de Bretagne 92130 ISSY-LES-MOULINEAUX

DATE DE CLOTURE : 31/12/2025

Sommaire

BILAN.....	4
Bilan actif.....	5
Bilan passif.....	6
COMPTE DE RESULTAT.....	7
Compte de résultat.....	8
Compte de résultat (suite).....	9
REGLES, METHODES ET FAITS SIGNIFICATIFS.....	10
Principes, règles et méthodes comptables.....	11
Faits significatifs.....	16
INFORMATIONS SUR LE BILAN ET LE RESULTAT.....	17
Actif immobilisé.....	18
Amortissements.....	19
Provisions inscrites au Bilan.....	20
Justifications de l'utilisation des provisions et dépréciations.....	21
Charges à payer.....	22
Produits à recevoir.....	22
Charges et produits constatées d'avance.....	23
Etats des échéances des créances et des dettes.....	24
Impositions différées.....	25
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires.....	26

Composition du capital social.....	27
Variation des capitaux propres.....	28
Ventilation du chiffre d'affaires.....	29
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS.....	30
Effectif moyen.....	31
Rémunération des organes de direction et des dirigeants.....	32
Engagements hors bilan.....	33
Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices.....	34
DETAIL DES COMPTES.....	35
Produits à recevoir.....	36
Charges à payer.....	37
Charges constatées d'avance.....	38
Produits constatés d'avance.....	39

BILAN

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	10 000	0	10 000	10 000
Autres immobilisations incorporelles	358 832	280 455	78 377	130 726
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	368 832	280 455	88 377	140 726
Terrains	9 230	9 230	0	0
Constructions	1 081 359	564 722	516 636	536 677
Installations techniques, matériel	8 828 265	7 707 252	1 121 013	1 282 390
Autres immobilisations corporelles	5 084 703	3 873 744	1 210 959	1 585 849
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	15 029	0	15 029	378 644
TOTAL immobilisations corporelles	15 018 586	12 154 949	2 863 638	3 783 559
Participations	0	0	0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	1 117 236	0	1 117 236	1 042 500
Autres immobilisations financières	56 236	0	56 236	52 607
TOTAL immobilisations financières	1 173 472	0	1 173 472	1 095 107
Total Actif Immobilisé (II)	16 560 890	12 435 403	4 125 487	5 019 392
Matières premières, approvisionnements	281 985	0	281 985	341 722
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	281 985	0	281 985	341 722
Avances et acomptes versés sur commandes	19 091	0	19 091	8 759
Clients et comptes rattachés	16 629 204	135 275	16 493 929	20 190 625
Autres créances	4 065 890	0	4 065 890	4 961 459
Charges constatées d'avance	52 184	0	52 184	125 487
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	20 747 277	135 275	20 612 002	25 277 571
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	326 433	0	326 433	245 586
TOTAL Disponibilités	326 433	0	326 433	245 586
Total Actif Circulant (III)	21 374 786	135 275	21 239 511	25 873 639
Frais d'émission d'emprunt (IV)	0		0	0
Primes de remboursement des emprunts (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif et différences d'évaluation (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	37 935 676	12 570 679	25 364 998	30 893 031

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : 463 712	463 712	463 712
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	847 788	847 788
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	5 182	5 182
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves	5 182	5 182
Report à nouveau	513 181	421 097
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-112 042	555 797
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 717 822	2 293 576
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	740 561	1 280 856
Provisions pour charges	882 238	744 183
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	1 622 799	2 025 039
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 253 608	1 277 456
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 480 068	13 438 805
Dettes fiscales et sociales	8 036 720	8 820 864
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 003	143 197
Instrument financier à terme	0	0
Autres dettes	203 905	471 461
Produits constatés d'avance	2 008 073	2 422 634
TOTAL Dettes d'exploitation	22 024 377	26 574 416
TOTAL DETTES (IV)	22 024 377	26 574 416
Ecart de conversion passif et différences d'évaluation (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	25 364 998	30 893 031

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	86 217 987	0	86 217 987	87 033 507
Chiffres d'affaires nets	86 217 987	0	86 217 987	87 033 507
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions			0	0
Reprises sur amortissements et provisions			1 157 865	1 769 022
Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles			8 806	0
Autres produits			149 535	133 643
Total des produits d'exploitation (I)			87 534 194	88 936 172
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-7 361	66 738
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	-567 372
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			59 737	688 695
Autres achats et charges externes			57 400 634	57 958 542
Impôts, taxes et versements assimilés			913 615	866 794
Salaires et traitements			16 476 260	17 246 890
Cotisations sociales			10 302 734	10 104 558
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	1 281 327	1 193 420
		Dotations aux dépréciations	0	0
		Sur actif circulant : dotations et dépréciations	135 275	120 966
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	613 814	352 278
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			0	0
Autres charges			322 141	313 788
Total des charges d'exploitation (II)			87 498 175	88 345 298
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			36 019	590 874
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			86 601	683 864
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			1 323	18 081
Reprises sur dépréciations			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			0	0
Produits de cessions d'immobilisations financières			0	0
Total des produits financiers (V)			1 323	18 081
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			33 599	90 231
Différences négatives de change			0	0
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			33 599	90 231
RÉSULTAT FINANCIER			-32 277	-72 150
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			90 343	1 202 588

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels (VII)	150 803	56 929
Charges exceptionnelles (VIII)	353 188	703 720
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-202 385	-646 791
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	87 772 921	89 695 045
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	87 884 963	89 139 249
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-112 042	555 797

**REGLES, METHODES ET
FAITS SIGNIFICATIFS**

Principes, règles et méthodes comptables

PRINCIPES

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le plan comptable général en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes a introduit des changements ayant un impact sur les comptes sociaux à compter du 1er janvier 2025. La première application de ce règlement est mise en œuvre de manière prospective et n'emporte à ce titre pas de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat.

Les principaux impacts pour la société sont :

- La comptabilisation en résultat exceptionnel (i) des seuls produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et (ii) des écritures relevant d'un régime purement fiscal restent comptabilisées en résultat exceptionnel (amortissements dérogatoires...)
- La suppression du transfert de charge, les produits étant imputés au crédit des comptes de charges correspondants.

L'application de ce nouveau règlement n'implique pas de retraitement des comptes 2024.

Les changements ont été appliqués pour la première fois sur les comptes 2025 sans correction rétroactive des comptes 2024.

Les impacts sur l'exercice 2025 sont les suivants :

- reclassement de 8 806.16 € d'opérations considérées auparavant comme exceptionnelles vers le résultat courant au titre de cessions d'immobilisations ;
- ajustements de 74 982.90 € liés à la suppression des transferts de charges concernant des refacturations d'opérations diverses retraitées en chiffre d'affaires ;
- ajustements de 148 367.06 € liés à la suppression des transferts de charges concernant des refacturations de mises à disposition de personnel retraitées en chiffre d'affaires ;
- ajustements de 179 754.94 € liés à la suppression des transferts de charges concernant des remboursements de frais de personnel retraités en charges de personnel ;

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

MÉTHODES D'ÉVALUATION

Immobilisations Incorporelles

Les frais de recherche et de développement sont pris en charge à 100 % dans l'exercice. Les dépenses ayant le caractère de frais d'établissement sont inscrites à l'actif et amorties sur une durée de 3 ans.

Les logiciels de bureautique acquis à des tiers, dont la valeur d'achat est supérieure à 500 € sont comptabilisés en immobilisations incorporelles et amortis linéairement sur 1 an prorata temporis. Les autres logiciels et développements informatiques sont amortis linéairement sur une durée comprise entre 3 et 7 ans.

Les fonds commerciaux liés à des contrats représentatifs d'avantages économiques futurs et pouvant être évalués de manière fiable sont inscrits en Fonds de Commerce et amortis de façon linéaire sur la durée du contrat auquel ils sont attachés. Les immobilisations à durée de vie illimitée font l'objet de test de valeur à chaque clôture.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition hors taxes déductibles. Les frais accessoires non représentatifs d'une valeur vénale sont portés directement en charges dans l'exercice.

Durée de vie :

Constructions	20 ans
Agencements	10 ans
Compteurs	10 ans
Outillage d'exploitation	4 à 5 ans
Matériel de transport	4 à 8 ans
Véhicules spécialisés	8 ans
Micro-informatique	3 ans
Matériel de bureau	18 mois à 5 ans
Mobilier de bureau	10 ans

Amortissements

Les amortissements pratiqués à hauteur de l'amortissement linéaire correspondent, compte-tenu de l'activité de l'entreprise, à des amortissements économiquement justifiés.

Amortissements Exceptionnels

Des amortissements exceptionnels, issus de textes fiscaux, sont pratiqués et traités comme tels.

Immobilisations Financières

Les titres de participations et autres titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, sous déduction des dépréciations déterminées à partir de la situation nette des sociétés concernées, éventuellement rectifiées pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés et de leurs perspectives de plus-value, d'activité et de développement. Lorsqu'il existe une indication objective de la dépréciation des titres, celle-ci est constatée en résultat.

En outre, des dépréciations des comptes courants, et/ou des provisions pour risques sont constituées en cas d'existence de situations nettes négatives.

Provisions réglementées

Ces provisions sont évaluées conformément aux textes en vigueur.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements sont comptabilisées à leur encaissement et sont reprises en résultat d'exploitation au rythme des amortissements des immobilisations correspondantes. Les subventions ayant pour contrepartie des immobilisations non amortissables (ex : terrains) sont amorties linéairement sur 10 ans.

Provisions pour Risques et Charges

Ces provisions sont constituées en fonction de la charge ou du risque à prévoir, résultant d'événements en cours à la clôture de l'exercice.

Entrent dans cette catégorie de provisions :

- Provision pour renouvellement
- Provision pour fin de chantier, fin d'affaire et pertes à terminaison
- Provision pour travaux d'entretien différé
- Provision pour litiges
- Provision pour amendes et pénalités
- Provision pour risques complémentaires sur situation nette négative des filiales
- Provision pour amortissements de caducités
- Provision pour avantages au personnel (médailles du travail)
- Autres provisions pour Risques et Charges

Provisions pour Pertes à Terminaison

Les marchés de travaux signés non encore démarrés ainsi que les chantiers en cours d'exécution, dont la marge brute fin de chantier est négative, font l'objet de provisions pour Perte à Terminaison. Pour les chantiers en cours d'exécution, cette provision est reprise au fur et à mesure du dégagement de la marge négative au stade.

Provisions pour avantages au personnel

Les avantages au personnel comptabilisés concernent les primes attribuées à l'occasion de la remise des médailles d'ancienneté. La provision correspond aux versements probables liés aux salariés présents dans l'entreprise, en prenant en compte les gratifications qui risquent d'être versées et un taux d'actualisation.

La société procède également à l'évaluation de ses engagements en matière de retraite pour l'ensemble de son personnel à la clôture de chaque exercice selon « la méthode des unités de crédit projetées » qui tient compte du statut, de l'âge, de l'ancienneté acquise, de la probabilité de présence à la date de départ en retraite, des salaires et primes majorés d'un coefficient de charges sociales patronales, d'un taux d'inflation, d'un taux de revalorisation des salaires et d'un taux d'actualisation.

Ce traitement se traduit par une information dans les engagements hors bilan de l'annexe.

Dépréciation des éléments d'actif

Ces dépréciations traduisent la constatation, en fin d'exercice, d'une baisse de l'évaluation des éléments d'actif par rapport à la valeur nette comptable.

Leur estimation découle de la valeur d'inventaire déterminée en fonction d'éléments connus à la clôture de l'exercice.

Entrent dans cette catégorie de dépréciations :

- Dépréciation des immobilisations
- Dépréciation des créances rattachées à des participations
- Dépréciation des stocks
- Dépréciation des créances
- Etc...

Evaluation des stocks

Les stocks sont valorisés frais d'approche inclus au coût moyen pondéré lorsque les matériels stockés ne sont pas identifiables, au coût réel d'entrée en stock lorsqu'il s'agit d'éléments identifiables (appareils dotés d'un numéro de série).

Travaux d'entreprise

La méthode comptable utilisée pour comptabiliser le chiffre d'affaires et la marge des chantiers de construction est la méthode à l'avancement.

Elle est basée sur un taux d'avancement financier du chantier, c'est à dire sur le rapport entre les coûts des travaux exécutés à la date de clôture et le total prévisionnel des coûts d'exécution à la fin du chantier.

Suppression des Transferts de charges

Le règlement de l'ANC n° 2022-06 d'application obligatoire à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2025 supprime la technique du transfert de charges (article 1er nouveau : « À l'article 512-1, les mots « • les transferts de charges ; » sont supprimés »).

Situation	Pratique actuelle sur comptes 2024	Règlement ANC n°2022-06
Répartition des frais d'émission d'emprunt sur la durée de l'emprunt	Les frais d'émission d'emprunt sont comptabilisés au débit du compte 481 'Charges à répartir sur plusieurs exercices' en contrepartie du compte 79 'Transfert de charges'	Les frais d'émission d'emprunt sont enregistrés au débit du compte 481 "Frais d'émission d'emprunts". En pratique les honoraires sont comptabilisés dans un premier temps dans un compte 62. Puis dans un deuxième temps, lorsqu'il est identifié que ces honoraires font partie des frais d'émission, le compte 627980 "Etalement des frais d'émission des emprunts" est crédité par le débit du compte 481.
Refacturations diverses	Crédit du compte 791	Crédit du compte 708 'Produits des activités accessoires' ou Compte 7084 'Mise à disposition de personnel facturée'
Remboursements reçus directement en compensation de charges de personnel	Comptabilisation en transfert de charges de personnel	Crédit du compte 649 'Remboursements de charges de personnel'
Indemnités d'assurance	Crédit du compte 79 en résultat d'exploitation ou exceptionnel en fonction de la situation	Crédit du compte 7587 'Indemnités d'assurance' ou Compte 757 'Produits des cessions d'immobilisations' selon la situation

Résultat exceptionnel

Le règlement ANC n° 2022-06 homologué par arrêté du 26 décembre 2023 introduit une approche conceptuelle pour définir le résultat exceptionnel. Sont désormais comptabilisés en résultat exceptionnel les produits et les charges directement liés à un événement majeur et inhabituel. Ce règlement s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel :

- Les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel, notamment les opérations de restructurations et les opérations de fusions-Acquisitions
- Les écritures comptables d'origine purement fiscale, notamment celles liées aux provisions réglementées et amortissements dérogatoires,
- Les changements de méthode comptable que les entreprises sont amenées à comptabiliser en résultat, plutôt qu'en capitaux propres, en raison de l'application de règles fiscales,
- Les corrections d'erreurs, sauf lorsqu'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres.

Crédit d'Impôt Recherche

Les comptes présentés font état d'un Crédit d'Impôt Recherche de 5 498 € au titre de l'exercice 2025.

Fiscalité

Notre société est intégrée dans un périmètre d'intégration fiscale dont la société tête de groupe est :

HIME
11 chemin de Bretagne
92 130 ISSY LES MOULINEAUX

Relations avec les entreprises liées

Toutes les transactions significatives avec des parties ont été conclues à des conditions normales de marché.

Consolidation

Notre société qui fait partie du périmètre de consolidation du Groupe HIME est consolidée selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de celui-ci.

En application du Décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, l'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes n'est pas communiquée dans cette annexe car elle est fournie dans l'annexe des comptes consolidés du groupe HIME.

La quote-part de résultat revenant à SAUR est de 100 %

Sous réserve de ce qui est dit précédemment, les principes retenues ainsi que les règles appliquées sont, dans leur ensemble, identiques à ceux connus jusqu'alors et ne font pas obstacle à la comparaison d'un exercice sur l'autre, des postes du Bilan et du Compte de Résultat.

Faits significatifs

Néant

**INFORMATIONS SUR LE
BILAN ET LE RESULTAT**

Actif immobilisé

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		368 832	0	0
Terrains		9 230	0	0
Constructions	Sur sol propre	492 170	0	0
	Sur sol d'autrui	199 372	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	349 950	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		8 498 790	0	261 392
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	189 821	0	9 031
	Matériel de transport	4 222 327	0	11 920
	Matériel de bureau et mobilier informatique	494 575	0	13 780
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		378 644	0	12 934
Avances et acomptes		0	0	0
TOTAL (III)		14 834 879	0	309 057
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		1 095 107	0	78 365
TOTAL (IV)		1 095 107	0	78 365
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		16 298 818	0	387 422

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	368 832	0
Terrains		0	0	9 230	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	492 170	0
	Sur sol d'autrui	0	0	199 372	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-39 867	0	389 816	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-166 372	98 289	8 828 265	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	-4 545	0	203 397	0
	Matériel de transport	-165 765	27 061	4 372 951	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	508 355	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		376 549	0	15 029	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
TOTAL (III)		0	125 350	15 018 586	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	1 173 472	0
TOTAL (IV)		0	0	1 173 472	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	125 350	16 560 890	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		228 106	52 348	0	280 455
TOTAL I		228 106	52 348	0	280 455
Terrains		9 230	0	0	9 230
Constructions	Sur sol propre	73 747	30 751	0	104 498
	Sur sol d'autrui	142 393	9 969	0	152 361
	Installations générales, agencements	288 675	19 188	0	307 863
Installations techniques, matériels et outillages		7 216 400	589 141	98 289	7 707 252
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	153 860	11 132	0	164 992
	Matériel de transport	2 706 465	558 264	27 061	3 237 669
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	460 549	10 534	0	471 084
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		11 051 320	1 228 979	125 350	12 154 949
TOTAL GENERAL (I + II)		11 279 426	1 281 327	125 350	12 435 403

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	539 226	98 274	208 200	429 300
Provisions pour garanties	722 470	109 110	540 146	291 434
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	230 483	225 815	230 483	225 815
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	532 859	352 263	208 873	676 249
TOTAL (II)	2 025 039	785 462	1 187 702	1 622 799
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	120 966	135 275	120 966	135 275
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	120 966	135 275	120 966	135 275
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 146 005	920 737	1 308 668	1 758 074
Dont dotations et reprises d'exploitation		749 089	1 157 865	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		171 648	150 803	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Justifications de l'utilisation des provisions et dépréciations

RUBRIQUES	Reprise Exploitation	Reprise Financière	Reprise Exceptionnelle	TOTAL REPRISES	Utilisation de la provision	Provision devenue sans objet	TOTAL UTILISATIONS
Provisions autres litiges	0	0	0	0	0	0	0
Provisions litiges avec le personnel	194 200	0	0	194 200	128 224	65 976	194 200
Provisions franchises accidents	14 000	0	0	14 000	0	14 000	14 000
Provisions pour litiges	208 200	0	0	208 200	128 224	79 976	208 200
Provisions pour garanties	540 146	0	0	540 146	211 120	329 026	540 146
Provisions pour avantage au personnel durant l'emploi	230 483	0	0	230 483	0	230 483	230 483
Provision pour renouvellement MEM garantie	0	0	0	0	0	0	0
Provisions pour entretiens différés	0	0	0	0	0	0	0
Provisions risques filiales NC	0	0	0	0	0	0	0
Autres provisions pour charges NC	7 309	0	0	7 309	7 309	0	7 309
Autres provisions pour risques NC	0	0	0	0	0	0	0
Provisions charges de fin de chantier CT	50 761	0	150 803	201 564	150 803	50 761	201 564
Autres provisions pour risques et charges	58 070	0	150 803	208 873	158 112	50 761	208 873
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 036 899	0	150 803	1 187 702	497 456	690 246	1 187 702
Dépréciation titres de participations	0	0	0	0	0	0	0
Dépréciation comptes clients	120 966	0	0	120 966	120 966	0	120 966
Dépréciation débiteurs divers	0	0	0	0	0	0	0
DEPRECIATIONS	120 966	0	0	120 966	120 966	0	120 966
TOTAL GENERAL	1 157 865	0	150 803	1 308 668	618 422	690 246	1 308 668

Charges à payer

Charges à payer	TOTAL DE LA RUBRIQUE	DONT CHARGES A PAYER
DETTE FINANCIERES	0	0
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 480 068	5 991 073
Dettes fiscales et sociales	7 957 658	1 820 594
Autres dettes exploitation	171 315	171 027
DETTE DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	42 003	-2 740
Dettes fiscales	79 062	0
Autres dettes diverses	32 589	0
TOTAL TTC	18 762 696	7 979 956
A déduire : TVA sur factures non parvenues et avoirs à établir		797 088
TOTAL HT	18 762 696	7 182 868

Produits à recevoir

Produits à recevoir	TOTAL DE LA RUBRIQUE	DONT PRODUITS A RECEVOIR
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 173 472	0
CREANCES D'EXPLOITATION		
Créances clients et comptes rattachés	16 629 204	3 744 779
Autres créances exploitation	2 922 042	1 225 510
CREANCES DIVERSES	1 143 848	0
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0	0
DISPONIBILITES	326 433	0
TOTAL TTC	22 194 998	4 970 290
A déduire : TVA sur CA sur factures à établir et avoirs non parvenus		615 214
TOTAL HT	22 194 998	4 355 076

Charges et produits constatées d'avance

	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	52 184	2 008 073
Charges ou produits financiers	0	0
Charges ou produits exceptionnels	0	0
TOTAL	52 184	2 008 073

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			0	0	0	
Prêts			1 117 236	0	1 117 236	
Autres immos financières			56 236	56 236	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			1 173 472	56 236	1 117 236	
Clients douteux ou litigieux			172 390	172 390	0	
Autres créances clients			16 456 813	16 456 813	0	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			32 917	32 917	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			227 139	227 139	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée		1 065 043	1 065 043	0	
	Autres impôts		112 208	112 208	0	
	Etat - divers		0	0	0	
Groupes et associés			1 553 731	1 553 731	0	
Débiteurs divers			1 074 851	1 074 851	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			20 695 093	20 695 093	0	
Charges constatées d'avance			52 184	52 184	0	
TOTAL DES CREANCES			21 920 749	20 803 513	1 117 236	
Prêts accordés en cours d'exercice			74 736			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0			
Prêts et avances consentis aux associés			0			
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles			0	0	0	0
Autres emprunts obligataires			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			10 480 068	10 480 068	0	0
Personnel et comptes rattachés			1 080 079	1 080 079	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			3 209 075	3 209 075	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		3 454 724	3 454 724	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		292 842	292 842	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			42 003	42 003	0	0
Groupes et associés			0	0	0	0
Autres dettes			203 905	203 905	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			2 008 073	2 008 073	0	0
TOTAL DES DETTES			20 770 769	20 770 769	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			

Impositions différées

Nature	Début de l'exercice		Variations		Fin de l'exercice	
	ACTIF (1)	PASSIF (2)	Augmentations	Diminutions	ACTIF (1)	PASSIF (2)
PROVISIONS REGLEMENTEES						
Amortissements dérogatoires						
Provisions pour investissement						
CHARGES NON DEDUCTIBLES TEMPORAIREMENT						
Congés payés						
Participation des salariés						
C3S	97 933		104 275	97 933	104 275	
Effort de construction						
Compte Epargne Temps						
Autres provisions non déductibles	30 927		31 660	30 927	31 660	
Plus-values de fusion						
Déficits fiscaux	10 281 074			30 667	10 250 407	
TOTAL	10 409 934		135 935	159 527	10 386 342	

(1) Charge fiscale déjà payée : situation fiscale différée active

(2) Charge future d'impôt : situation fiscale différée passive

Les montants retenus concernent les bases d'imposition. Pour obtenir les impôts correspondants, il convient d'y appliquer les taux d'imposition appropriés.

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			-112 042
Impôts sur les bénéfices			0
RESULTAT AVANT IMPOT			-112 042
<ul style="list-style-type: none"> - Provisions pour investissements - Provisions sur immobilisation - Provisions sur autres actifs - Amortissements dérogatoires - Provisions spéciales de réévaluation - Plus-values réinvesties - Autres évaluation dérogatoires 			
TOTAL			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT IMPOT			-112 042

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Nombre au 31/12/2025	Valeur nominale
	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice		
Actions ordinaires Actions amorties Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissement	463 712			463 712	1,00
TOTAL	463 712			463 712	

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		2 293 576
Distributions sur résultats antérieurs		463 712
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 829 864
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	112 042	
Solde	112 042	0
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		1 717 822

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2025	Total 31/12/2024	Variation
Répartition par secteur d'activité					
EAU	0	0	0	0	0%
ASSAINISSEMENT	0	0	0	0	0%
TRAVAUX	85 982 442	0	85 982 442	87 011 762	-1%
AUTRES VENTE DE BIENS	0	0	0	0	0%
AUTRES PRESTATIONS	12 196	0	12 196	0	100%
PRODUITS ACCESSOIRES	223 350	0	223 350	21 745	927%
TOTAL	86 217 987		86 217 987	87 033 507	-1%

**ENGAGEMENTS
FINANCIERS ET AUTRES
INFORMATIONS**

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	74	
Employés, Techniciens et Agents de Maîtrise (ETAM)	148	
Ouvriers	267	
TOTAL	489	

Rémunération des organes de direction et des dirigeants

Rubriques	Organes		
	Administration (1)	Direction (2)	Surveillance (3)
- Avances allouées	N E A N T		
- Crédits alloués			
- Rémunérations allouées (4)			

(1) Conseil d'Administration, Gérant majoritaire ou minoritaire, Associés de Société en Nom Collectif, Membres de Société En Participation et Société de fait

(2) Président-Directeur Général

(3) Conseil de Surveillance

(4) La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas indiquée, conformément au décret n°94-663, car elle conduirait indirectement à communiquer une rémunération individuelle

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	14 016 568
Engagements en matière de pension	1 560 215
Autres engagements donnés	0
TOTAL	15 576 783

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en EUR					
Nature des indications		31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024
Durée de l'exercice (en mois)		12	12	12	12
I. Capital en fin d'exercice (1)					
a) Capital social (en EUR)		463 712	463 712	463 712	463 712
b) Nombre d'actions ordinaires existantes		463 712	463 712	463 712	463 712
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
III. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes		81 495 635	88 042 643	93 648 309	87 033 507
b) Résultat avant impôts et participation, et dotations aux amortissements et provisions		204 650	1 102 273	965 229	1 431 041
c) Impôt sur les bénéfices		-5 940	-50	0	0
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice		0	0	0	0
e) Dotations aux amortissements et provisions		-602 982	568 699	769 833	875 245
f) Résultat net		813 572	533 624	195 396	555 797
g) Résultat distribué au titre de l'exercice (1)		0	0	0	463 712
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts et participation, et avant dotations aux amortissements et provisions		0,45	2,38	2,08	3,09
b) Résultat après impôts et participation, et dotations aux amortissements et provisions		1,75	1,15	0,42	1,20
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action		0,00	0,00	0,00	1,00
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés		481	481	448	488
b) Montant de la masse salariale de l'exercice		14 912 942	15 977 672	16 970 118	17 246 890
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)		8 384 793	9 053 616	9 716 247	10 104 558
					10 302 734

CISE TP

Société par Actions Simplifiée au capital de 463.712 €
Siège social : 11 chemin de Bretagne, 92130 ISSY LES MOULINEAUX
428 561 740 - R.C.S. NANTERRE

BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXES AU 31 DECEMBRE 2025

Copie certifiée
conforme à l'original

DocuSigned by:
 **Hugo BARDI MATAMOROS**
67331DC4F4F34E4...

Le Président



COMPTES ANNUELS

CISE TP

Société par actions simplifiée

11 chemin de Bretagne 92130 ISSY-LES-MOULINEAUX

DATE DE CLOTURE : 31/12/2025

Sommaire

BILAN.....	4
Bilan actif.....	5
Bilan passif.....	6
COMPTE DE RESULTAT.....	7
Compte de résultat.....	8
Compte de résultat (suite).....	9
REGLES, METHODES ET FAITS SIGNIFICATIFS.....	10
Principes, règles et méthodes comptables.....	11
Faits significatifs.....	16
INFORMATIONS SUR LE BILAN ET LE RESULTAT.....	17
Actif immobilisé.....	18
Amortissements.....	19
Provisions inscrites au Bilan.....	20
Justifications de l'utilisation des provisions et dépréciations.....	21
Charges à payer.....	22
Produits à recevoir.....	22
Charges et produits constatées d'avance.....	23
Etats des échéances des créances et des dettes.....	24
Impositions différées.....	25
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires.....	26

Composition du capital social.....	27
Variation des capitaux propres.....	28
Ventilation du chiffre d'affaires.....	29
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS.....	30
Effectif moyen.....	31
Rémunération des organes de direction et des dirigeants.....	32
Engagements hors bilan.....	33
Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices.....	34
DETAIL DES COMPTES.....	35
Produits à recevoir.....	36
Charges à payer.....	37
Charges constatées d'avance.....	38
Produits constatés d'avance.....	39

BILAN

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	10 000	0	10 000	10 000
Autres immobilisations incorporelles	358 832	280 455	78 377	130 726
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	368 832	280 455	88 377	140 726
Terrains	9 230	9 230	0	0
Constructions	1 081 359	564 722	516 636	536 677
Installations techniques, matériel	8 828 265	7 707 252	1 121 013	1 282 390
Autres immobilisations corporelles	5 084 703	3 873 744	1 210 959	1 585 849
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	15 029	0	15 029	378 644
TOTAL immobilisations corporelles	15 018 586	12 154 949	2 863 638	3 783 559
Participations	0	0	0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	1 117 236	0	1 117 236	1 042 500
Autres immobilisations financières	56 236	0	56 236	52 607
TOTAL immobilisations financières	1 173 472	0	1 173 472	1 095 107
Total Actif Immobilisé (II)	16 560 890	12 435 403	4 125 487	5 019 392
Matières premières, approvisionnements	281 985	0	281 985	341 722
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	281 985	0	281 985	341 722
Avances et acomptes versés sur commandes	19 091	0	19 091	8 759
Clients et comptes rattachés	16 629 204	135 275	16 493 929	20 190 625
Autres créances	4 065 890	0	4 065 890	4 961 459
Charges constatées d'avance	52 184	0	52 184	125 487
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	20 747 277	135 275	20 612 002	25 277 571
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	326 433	0	326 433	245 586
TOTAL Disponibilités	326 433	0	326 433	245 586
Total Actif Circulant (III)	21 374 786	135 275	21 239 511	25 873 639
Frais d'émission d'emprunt (IV)	0		0	0
Primes de remboursement des emprunts (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif et différences d'évaluation (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	37 935 676	12 570 679	25 364 998	30 893 031

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : 463 712	463 712	463 712
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	847 788	847 788
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	5 182	5 182
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves	5 182	5 182
Report à nouveau	513 181	421 097
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-112 042	555 797
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 717 822	2 293 576
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	740 561	1 280 856
Provisions pour charges	882 238	744 183
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	1 622 799	2 025 039
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 253 608	1 277 456
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 480 068	13 438 805
Dettes fiscales et sociales	8 036 720	8 820 864
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 003	143 197
Instrument financier à terme	0	0
Autres dettes	203 905	471 461
Produits constatés d'avance	2 008 073	2 422 634
TOTAL Dettes d'exploitation	22 024 377	26 574 416
TOTAL DETTES (IV)	22 024 377	26 574 416
Ecart de conversion passif et différences d'évaluation (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	25 364 998	30 893 031

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	86 217 987	0	86 217 987	87 033 507
Chiffres d'affaires nets	86 217 987	0	86 217 987	87 033 507
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions			0	0
Reprises sur amortissements et provisions			1 157 865	1 769 022
Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles			8 806	0
Autres produits			149 535	133 643
Total des produits d'exploitation (I)			87 534 194	88 936 172
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-7 361	66 738
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	-567 372
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			59 737	688 695
Autres achats et charges externes			57 400 634	57 958 542
Impôts, taxes et versements assimilés			913 615	866 794
Salaires et traitements			16 476 260	17 246 890
Cotisations sociales			10 302 734	10 104 558
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	1 281 327	1 193 420
		Dotations aux dépréciations	0	0
		Sur actif circulant : dotations et dépréciations	135 275	120 966
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	613 814	352 278
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			0	0
Autres charges			322 141	313 788
Total des charges d'exploitation (II)			87 498 175	88 345 298
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			36 019	590 874
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			86 601	683 864
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			1 323	18 081
Reprises sur dépréciations			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			0	0
Produits de cessions d'immobilisations financières			0	0
Total des produits financiers (V)			1 323	18 081
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			33 599	90 231
Différences négatives de change			0	0
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			33 599	90 231
RÉSULTAT FINANCIER			-32 277	-72 150
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			90 343	1 202 588

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels (VII)	150 803	56 929
Charges exceptionnelles (VIII)	353 188	703 720
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-202 385	-646 791
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	87 772 921	89 695 045
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	87 884 963	89 139 249
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-112 042	555 797

REGLES, METHODES ET FAITS SIGNIFICATIFS

Principes, règles et méthodes comptables

PRINCIPES

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le plan comptable général en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes a introduit des changements ayant un impact sur les comptes sociaux à compter du 1er janvier 2025. La première application de ce règlement est mise en œuvre de manière prospective et n'emporte à ce titre pas de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat.

Les principaux impacts pour la société sont :

- La comptabilisation en résultat exceptionnel (i) des seuls produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et (ii) des écritures relevant d'un régime purement fiscal restent comptabilisées en résultat exceptionnel (amortissements dérogatoires...)
- La suppression du transfert de charge, les produits étant imputés au crédit des comptes de charges correspondants.

L'application de ce nouveau règlement n'implique pas de retraitement des comptes 2024.

Les changements ont été appliqués pour la première fois sur les comptes 2025 sans correction rétroactive des comptes 2024.

Les impacts sur l'exercice 2025 sont les suivants :

- reclassement de 8 806.16 € d'opérations considérées auparavant comme exceptionnelles vers le résultat courant au titre de cessions d'immobilisations ;
- ajustements de 74 982.90 € liés à la suppression des transferts de charges concernant des refacturations d'opérations diverses retraitées en chiffre d'affaires ;
- ajustements de 148 367.06 € liés à la suppression des transferts de charges concernant des refacturations de mises à disposition de personnel retraitées en chiffre d'affaires ;
- ajustements de 179 754.94 € liés à la suppression des transferts de charges concernant des remboursements de frais de personnel retraités en charges de personnel ;

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

MÉTHODES D'ÉVALUATION

Immobilisations Incorporelles

Les frais de recherche et de développement sont pris en charge à 100 % dans l'exercice. Les dépenses ayant le caractère de frais d'établissement sont inscrites à l'actif et amorties sur une durée de 3 ans.

Les logiciels de bureautique acquis à des tiers, dont la valeur d'achat est supérieure à 500 € sont comptabilisés en immobilisations incorporelles et amortis linéairement sur 1 an prorata temporis. Les autres logiciels et développements informatiques sont amortis linéairement sur une durée comprise entre 3 et 7 ans.

Les fonds commerciaux liés à des contrats représentatifs d'avantages économiques futurs et pouvant être évalués de manière fiable sont inscrits en Fonds de Commerce et amortis de façon linéaire sur la durée du contrat auquel ils sont attachés. Les immobilisations à durée de vie illimitée font l'objet de test de valeur à chaque clôture.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition hors taxes déductibles. Les frais accessoires non représentatifs d'une valeur vénale sont portés directement en charges dans l'exercice.

Durée de vie :

Constructions	20 ans
Agencements	10 ans
Compteurs	10 ans
Outillage d'exploitation	4 à 5 ans
Matériel de transport	4 à 8 ans
Véhicules spécialisés	8 ans
Micro-informatique	3 ans
Matériel de bureau	18 mois à 5 ans
Mobilier de bureau	10 ans

Amortissements

Les amortissements pratiqués à hauteur de l'amortissement linéaire correspondent, compte-tenu de l'activité de l'entreprise, à des amortissements économiquement justifiés.

Amortissements Exceptionnels

Des amortissements exceptionnels, issus de textes fiscaux, sont pratiqués et traités comme tels.

Immobilisations Financières

Les titres de participations et autres titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, sous déduction des dépréciations déterminées à partir de la situation nette des sociétés concernées, éventuellement rectifiées pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés et de leurs perspectives de plus-value, d'activité et de développement. Lorsqu'il existe une indication objective de la dépréciation des titres, celle-ci est constatée en résultat.

En outre, des dépréciations des comptes courants, et/ou des provisions pour risques sont constituées en cas d'existence de situations nettes négatives.

Provisions réglementées

Ces provisions sont évaluées conformément aux textes en vigueur.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements sont comptabilisées à leur encaissement et sont reprises en résultat d'exploitation au rythme des amortissements des immobilisations correspondantes. Les subventions ayant pour contrepartie des immobilisations non amortissables (ex : terrains) sont amorties linéairement sur 10 ans.

Provisions pour Risques et Charges

Ces provisions sont constituées en fonction de la charge ou du risque à prévoir, résultant d'événements en cours à la clôture de l'exercice.

Entrent dans cette catégorie de provisions :

- Provision pour renouvellement
- Provision pour fin de chantier, fin d'affaire et pertes à terminaison
- Provision pour travaux d'entretien différé
- Provision pour litiges
- Provision pour amendes et pénalités
- Provision pour risques complémentaires sur situation nette négative des filiales
- Provision pour amortissements de caducités
- Provision pour avantages au personnel (médailles du travail)
- Autres provisions pour Risques et Charges

Provisions pour Pertes à Terminaison

Les marchés de travaux signés non encore démarrés ainsi que les chantiers en cours d'exécution, dont la marge brute fin de chantier est négative, font l'objet de provisions pour Perte à Terminaison. Pour les chantiers en cours d'exécution, cette provision est reprise au fur et à mesure du dégagement de la marge négative au stade.

Provisions pour avantages au personnel

Les avantages au personnel comptabilisés concernent les primes attribuées à l'occasion de la remise des médailles d'ancienneté. La provision correspond aux versements probables liés aux salariés présents dans l'entreprise, en prenant en compte les gratifications qui risquent d'être versées et un taux d'actualisation.

La société procède également à l'évaluation de ses engagements en matière de retraite pour l'ensemble de son personnel à la clôture de chaque exercice selon « la méthode des unités de crédit projetées » qui tient compte du statut, de l'âge, de l'ancienneté acquise, de la probabilité de présence à la date de départ en retraite, des salaires et primes majorés d'un coefficient de charges sociales patronales, d'un taux d'inflation, d'un taux de revalorisation des salaires et d'un taux d'actualisation.

Ce traitement se traduit par une information dans les engagements hors bilan de l'annexe.

Dépréciation des éléments d'actif

Ces dépréciations traduisent la constatation, en fin d'exercice, d'une baisse de l'évaluation des éléments d'actif par rapport à la valeur nette comptable.

Leur estimation découle de la valeur d'inventaire déterminée en fonction d'éléments connus à la clôture de l'exercice.

Entrent dans cette catégorie de dépréciations :

- Dépréciation des immobilisations
- Dépréciation des créances rattachées à des participations
- Dépréciation des stocks
- Dépréciation des créances
- Etc...

Evaluation des stocks

Les stocks sont valorisés frais d'approche inclus au coût moyen pondéré lorsque les matériels stockés ne sont pas identifiables, au coût réel d'entrée en stock lorsqu'il s'agit d'éléments identifiables (appareils dotés d'un numéro de série).

Travaux d'entreprise

La méthode comptable utilisée pour comptabiliser le chiffre d'affaires et la marge des chantiers de construction est la méthode à l'avancement.

Elle est basée sur un taux d'avancement financier du chantier, c'est à dire sur le rapport entre les coûts des travaux exécutés à la date de clôture et le total prévisionnel des coûts d'exécution à la fin du chantier.

Suppression des Transferts de charges

Le règlement de l'ANC n° 2022-06 d'application obligatoire à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2025 supprime la technique du transfert de charges (article 1er nouveau : « À l'article 512-1, les mots « • les transferts de charges ; » sont supprimés »).

Situation	Pratique actuelle sur comptes 2024	Règlement ANC n°2022-06
Répartition des frais d'émission d'emprunt sur la durée de l'emprunt	Les frais d'émission d'emprunt sont comptabilisés au débit du compte 481 'Charges à répartir sur plusieurs exercices' en contrepartie du compte 79 'Transfert de charges'	Les frais d'émission d'emprunt sont enregistrés au débit du compte 481 "Frais d'émission d'emprunts". En pratique les honoraires sont comptabilisés dans un premier temps dans un compte 62. Puis dans un deuxième temps, lorsqu'il est identifié que ces honoraires font partie des frais d'émission, le compte 627980 "Etalement des frais d'émission des emprunts" est crédité par le débit du compte 481.
Refacturations diverses	Crédit du compte 791	Crédit du compte 708 'Produits des activités accessoires' ou Compte 7084 'Mise à disposition de personnel facturée'
Remboursements reçus directement en compensation de charges de personnel	Comptabilisation en transfert de charges de personnel	Crédit du compte 649 'Remboursements de charges de personnel'
Indemnités d'assurance	Crédit du compte 79 en résultat d'exploitation ou exceptionnel en fonction de la situation	Crédit du compte 7587 'Indemnités d'assurance' ou Compte 757 'Produits des cessions d'immobilisations' selon la situation

Résultat exceptionnel

Le règlement ANC n° 2022-06 homologué par arrêté du 26 décembre 2023 introduit une approche conceptuelle pour définir le résultat exceptionnel. Sont désormais comptabilisés en résultat exceptionnel les produits et les charges directement liés à un événement majeur et inhabituel. Ce règlement s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel :

- Les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel, notamment les opérations de restructurations et les opérations de fusions-Acquisitions
- Les écritures comptables d'origine purement fiscale, notamment celles liées aux provisions réglementées et amortissements dérogatoires,
- Les changements de méthode comptable que les entreprises sont amenées à comptabiliser en résultat, plutôt qu'en capitaux propres, en raison de l'application de règles fiscales,
- Les corrections d'erreurs, sauf lorsqu'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres.

Crédit d'Impôt Recherche

Les comptes présentés font état d'un Crédit d'Impôt Recherche de 5 498 € au titre de l'exercice 2025.

Fiscalité

Notre société est intégrée dans un périmètre d'intégration fiscale dont la société tête de groupe est :

HIME
11 chemin de Bretagne
92 130 ISSY LES MOULINEAUX

Relations avec les entreprises liées

Toutes les transactions significatives avec des parties ont été conclues à des conditions normales de marché.

Consolidation

Notre société qui fait partie du périmètre de consolidation du Groupe HIME est consolidée selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de celui-ci.

En application du Décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, l'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes n'est pas communiquée dans cette annexe car elle est fournie dans l'annexe des comptes consolidés du groupe HIME.

La quote-part de résultat revenant à SAUR est de 100 %

Sous réserve de ce qui est dit précédemment, les principes retenues ainsi que les règles appliquées sont, dans leur ensemble, identiques à ceux connus jusqu'alors et ne font pas obstacle à la comparaison d'un exercice sur l'autre, des postes du Bilan et du Compte de Résultat.

Faits significatifs

Néant

**INFORMATIONS SUR LE
BILAN ET LE RESULTAT**

Actif immobilisé

Cadre A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		368 832	0	0	
Terrains		9 230	0	0	
Constructions	Sur sol propre	492 170	0	0	
	Sur sol d'autrui	199 372	0	0	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	349 950	0	0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		8 498 790	0	261 392	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	189 821	0	9 031	
	Matériel de transport	4 222 327	0	11 920	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	494 575	0	13 780	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours		378 644	0	12 934	
Avances et acomptes		0	0	0	
TOTAL (III)		14 834 879	0	309 057	
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	
Autres participations		0	0	0	
Autres titres immobilisés		0	0	0	
Prêts et autres immobilisations financières		1 095 107	0	78 365	
TOTAL (IV)		1 095 107	0	78 365	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		16 298 818	0	387 422	

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	368 832	0
Terrains		0	0	9 230	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	492 170	0
	Sur sol d'autrui	0	0	199 372	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-39 867	0	389 816	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-166 372	98 289	8 828 265	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	-4 545	0	203 397	0
	Matériel de transport	-165 765	27 061	4 372 951	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	508 355	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		376 549	0	15 029	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
TOTAL (III)		0	125 350	15 018 586	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	1 173 472	0
TOTAL (IV)		0	0	1 173 472	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	125 350	16 560 890	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		228 106	52 348	0	280 455
TOTAL I		228 106	52 348	0	280 455
Terrains		9 230	0	0	9 230
Constructions	Sur sol propre	73 747	30 751	0	104 498
	Sur sol d'autrui	142 393	9 969	0	152 361
	Installations générales, agencements	288 675	19 188	0	307 863
Installations techniques, matériels et outillages		7 216 400	589 141	98 289	7 707 252
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	153 860	11 132	0	164 992
	Matériel de transport	2 706 465	558 264	27 061	3 237 669
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	460 549	10 534	0	471 084
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		11 051 320	1 228 979	125 350	12 154 949
TOTAL GENERAL (I + II)		11 279 426	1 281 327	125 350	12 435 403

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	539 226	98 274	208 200	429 300
Provisions pour garanties	722 470	109 110	540 146	291 434
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	230 483	225 815	230 483	225 815
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	532 859	352 263	208 873	676 249
TOTAL (II)	2 025 039	785 462	1 187 702	1 622 799
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	120 966	135 275	120 966	135 275
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	120 966	135 275	120 966	135 275
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 146 005	920 737	1 308 668	1 758 074
Dont dotations et reprises d'exploitation		749 089	1 157 865	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		171 648	150 803	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Justifications de l'utilisation des provisions et dépréciations

RUBRIQUES	Reprise Exploitation	Reprise Financière	Reprise Exceptionnelle	TOTAL REPRISES	Utilisation de la provision	Provision devenue sans objet	TOTAL UTILISATIONS
Provisions autres litiges	0	0	0	0	0	0	0
Provisions litiges avec le personnel	194 200	0	0	194 200	128 224	65 976	194 200
Provisions franchises accidents	14 000	0	0	14 000	0	14 000	14 000
Provisions pour litiges	208 200	0	0	208 200	128 224	79 976	208 200
Provisions pour garanties	540 146	0	0	540 146	211 120	329 026	540 146
Provisions pour avantage au personnel durant l'emploi	230 483	0	0	230 483	0	230 483	230 483
Provision pour renouvellement MEM garantie	0	0	0	0	0	0	0
Provisions pour entretiens différés	0	0	0	0	0	0	0
Provisions risques filiales NC	0	0	0	0	0	0	0
Autres provisions pour charges NC	7 309	0	0	7 309	7 309	0	7 309
Autres provisions pour risques NC	0	0	0	0	0	0	0
Provisions charges de fin de chantier CT	50 761	0	150 803	201 564	150 803	50 761	201 564
Autres provisions pour risques et charges	58 070	0	150 803	208 873	158 112	50 761	208 873
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 036 899	0	150 803	1 187 702	497 456	690 246	1 187 702
Dépréciation titres de participations	0	0	0	0	0	0	0
Dépréciation comptes clients	120 966	0	0	120 966	120 966	0	120 966
Dépréciation débiteurs divers	0	0	0	0	0	0	0
DEPRECIATIONS	120 966	0	0	120 966	120 966	0	120 966
TOTAL GENERAL	1 157 865	0	150 803	1 308 668	618 422	690 246	1 308 668

Charges à payer

Charges à payer	TOTAL DE LA RUBRIQUE	DONT CHARGES A PAYER
DETTE FINANCIERES	0	0
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 480 068	5 991 073
Dettes fiscales et sociales	7 957 658	1 820 594
Autres dettes exploitation	171 315	171 027
DETTE DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	42 003	-2 740
Dettes fiscales	79 062	0
Autres dettes diverses	32 589	0
TOTAL TTC	18 762 696	7 979 956
A déduire : TVA sur factures non parvenues et avoirs à établir		797 088
TOTAL HT	18 762 696	7 182 868

Produits à recevoir

Produits à recevoir	TOTAL DE LA RUBRIQUE	DONT PRODUITS A RECEVOIR
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 173 472	0
CREANCES D'EXPLOITATION		
Créances clients et comptes rattachés	16 629 204	3 744 779
Autres créances exploitation	2 922 042	1 225 510
CREANCES DIVERSES	1 143 848	0
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0	0
DISPONIBILITES	326 433	0
TOTAL TTC	22 194 998	4 970 290
A déduire : TVA sur CA sur factures à établir et avoirs non parvenus		615 214
TOTAL HT	22 194 998	4 355 076

Charges et produits constatées d'avance

	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	52 184	2 008 073
Charges ou produits financiers	0	0
Charges ou produits exceptionnels	0	0
TOTAL	52 184	2 008 073

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			0	0	0	
Prêts			1 117 236	0	1 117 236	
Autres immos financières			56 236	56 236	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			1 173 472	56 236	1 117 236	
Clients douteux ou litigieux			172 390	172 390	0	
Autres créances clients			16 456 813	16 456 813	0	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			32 917	32 917	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			227 139	227 139	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée		1 065 043	1 065 043	0	
	Autres impôts		112 208	112 208	0	
	Etat - divers		0	0	0	
Groupes et associés			1 553 731	1 553 731	0	
Débiteurs divers			1 074 851	1 074 851	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			20 695 093	20 695 093	0	
Charges constatées d'avance			52 184	52 184	0	
TOTAL DES CREANCES			21 920 749	20 803 513	1 117 236	
Prêts accordés en cours d'exercice			74 736			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0			
Prêts et avances consentis aux associés			0			
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles			0	0	0	0
Autres emprunts obligataires			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			10 480 068	10 480 068	0	0
Personnel et comptes rattachés			1 080 079	1 080 079	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			3 209 075	3 209 075	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		3 454 724	3 454 724	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		292 842	292 842	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			42 003	42 003	0	0
Groupes et associés			0	0	0	0
Autres dettes			203 905	203 905	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			2 008 073	2 008 073	0	0
TOTAL DES DETTES			20 770 769	20 770 769	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			

Impositions différées

Nature	Début de l'exercice		Variations		Fin de l'exercice	
	ACTIF (1)	PASSIF (2)	Augmentations	Diminutions	ACTIF (1)	PASSIF (2)
PROVISIONS REGLEMENTEES						
Amortissements dérogatoires						
Provisions pour investissement						
CHARGES NON DEDUCTIBLES TEMPORAIREMENT						
Congés payés						
Participation des salariés						
C3S	97 933		104 275	97 933	104 275	
Effort de construction						
Compte Epargne Temps						
Autres provisions non déductibles	30 927		31 660	30 927	31 660	
Plus-values de fusion						
Déficits fiscaux	10 281 074			30 667	10 250 407	
TOTAL	10 409 934		135 935	159 527	10 386 342	

(1) Charge fiscale déjà payée : situation fiscale différée active
(2) Charge future d'impôt : situation fiscale différée passive

Les montants retenus concernent les bases d'imposition. Pour obtenir les impôts correspondants, il convient d'y appliquer les taux d'imposition appropriés.

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			-112 042
Impôts sur les bénéfices			0
RESULTAT AVANT IMPOT			-112 042
<ul style="list-style-type: none"> - Provisions pour investissements - Provisions sur immobilisation - Provisions sur autres actifs - Amortissements dérogatoires - Provisions spéciales de réévaluation - Plus-values réinvesties - Autres évaluation dérogatoires 			
TOTAL			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT IMPOT			-112 042

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Nombre au 31/12/2025	Valeur nominale
	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice		
Actions ordinaires Actions amorties Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissement	463 712			463 712	1,00
TOTAL	463 712			463 712	

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		2 293 576
Distributions sur résultats antérieurs		463 712
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 829 864
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	112 042	
Solde	112 042	0
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		1 717 822

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2025	Total 31/12/2024	Variation
Répartition par secteur d'activité					
EAU	0	0	0	0	0%
ASSAINISSEMENT	0	0	0	0	0%
TRAVAUX	85 982 442	0	85 982 442	87 011 762	-1%
AUTRES VENTE DE BIENS	0	0	0	0	0%
AUTRES PRESTATIONS	12 196	0	12 196	0	100%
PRODUITS ACCESSOIRES	223 350	0	223 350	21 745	927%
TOTAL	86 217 987		86 217 987	87 033 507	-1%

**ENGAGEMENTS
FINANCIERS ET AUTRES
INFORMATIONS**

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	74	
Employés, Techniciens et Agents de Maîtrise (ETAM)	148	
Ouvriers	267	
TOTAL	489	

Rémunération des organes de direction et des dirigeants

Rubriques	Organes		
	Administration (1)	Direction (2)	Surveillance (3)
- Avances allouées	N E A N T		
- Crédits alloués			
- Rémunérations allouées (4)			

(1) Conseil d'Administration, Gérant majoritaire ou minoritaire, Associés de Société en Nom Collectif, Membres de Société En Participation et Société de fait

(2) Président-Directeur Général

(3) Conseil de Surveillance

(4) La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas indiquée, conformément au décret n°94-663, car elle conduirait indirectement à communiquer une rémunération individuelle

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	14 016 568
Engagements en matière de pension	1 560 215
Autres engagements donnés	0
TOTAL	15 576 783

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en EUR						
Nature des indications		31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Durée de l'exercice (en mois)		12	12	12	12	12
I. Capital en fin d'exercice (1)						
a) Capital social (en EUR)		463 712	463 712	463 712	463 712	463 712
b) Nombre d'actions ordinaires existantes		463 712	463 712	463 712	463 712	463 712
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes						
d) Nombre maximal d'actions futures à créer						
d-1) par conversion d'obligations						
d-2) par exercice de droits de souscription						
II. Résultat de l'exercice (en EUR)						
a) Chiffre d'affaires hors taxes		81 495 635	88 042 643	93 648 309	87 033 507	86 217 987
b) Résultat avant impôts et participation, et dotations aux amortissements et provisions		204 650	1 102 273	965 229	1 431 041	781 354
c) Impôt sur les bénéfices		-5 940	-50	0	0	0
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice		0	0	0	0	0
e) Dotations aux amortissements et provisions		-602 982	568 699	769 833	875 245	893 397
f) Résultat net		813 572	533 624	195 396	555 797	-112 042
g) Résultat distribué au titre de l'exercice (1)		0	0	0	463 712	
III. Résultat par action (en EUR)						
a) Résultat après impôts et participation, et avant dotations aux amortissements et provisions		0,45	2,38	2,08	3,09	1,68
b) Résultat après impôts et participation, et dotations aux amortissements et provisions		1,75	1,15	0,42	1,20	-0,24
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action		0,00	0,00	0,00	1,00	
IV. Personnel						
a) Effectif moyen des salariés employés		481	481	448	488	489
b) Montant de la masse salariale de l'exercice		14 912 942	15 977 672	16 970 118	17 246 890	16 476 260
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)		8 384 793	9 053 616	9 716 247	10 104 558	10 302 734

(1) Sous réserve de l'approbation par l'A.G.O. des comptes et de l'affectation des résultats

CISE TP

Société par Actions Simplifiée au capital de 463.712 €
Siège social : 11 chemin de Bretagne, 92130 ISSY LES MOULINEAUX
428 561 740 - R.C.S. NANTERRE

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 19 JUIN 2026

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associé Unique, constatant que l'exercice clos le 31 décembre 2025 dégage un résultat net déficitaire de (112.042,16) €, décide de l'affecter en compte Report à nouveau qui passe d'un solde créditeur de 513.181,36 € à un solde créditeur de 401.139,20 €.

Conformément aux dispositions légales, l'Associé Unique prend acte que les distributions de dividendes ont été les suivantes au cours des 3 exercices précédents :

EXERCICES	31/12/2024 (463 712 ACTIONS)	31/12/2023 (463 712 ACTIONS)	31/12/2022 (463 712 ACTIONS)
DIVIDENDE EN € PAR ACTION	1,00	0,00	0,00

DocuSigned by:
 Hugo BARDI MATAMOROS
67331DC4F4F34E4...

Certifié conforme
Le Président