Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 21/07/2026 - 29099 - 1980 B 00386 - 318 811 809 - DOCONE

DOC - DOCONE
19 Rue NICOLAS LEBLANC
33700 MERIGNAC

Bilan - Actif

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Déclaration au 31/12/2025

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 509 802	1 264 878	244 924	225 469
Fonds commercial	1 364 444		1 364 444	1 364 444
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorporelles en cours, av. et acptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	11 033	11 033		
Constructions	2 067 182	1 765 881	301 301	475 487
Installations techniques, matériel, outillage	3 318 760	2 721 711	597 049	817 210
Autres immobilisations corporelles	4 801 323	4 632 820	168 503	231 219
Immobilisations corp. en cours, av. et acptes	1 020 043		1 020 043	24 468
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	32 903		32 903	12 903
Prêts				
Autres immobilisations financières	112 324		112 324	98 451
ACTIF IMMOBILISE	**14 237 812**	**10 396 321**	**3 841 491**	**3 249 651**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	644 335	83 465	560 870	717 841
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	129		129	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 900 694	116 909	8 783 785	11 867 722
Autres créances	537 827		537 827	421 652
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	5 592 662		5 592 662	4 281 205
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	916 968		916 968	798 417
ACTIF CIRCULANT	**16 592 615**	**200 374**	**16 392 242**	**18 086 837**
Frais d'émission d'emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif & différences d'éval.				
TOTAL GENERAL	**30 830 427**	**10 596 695**	**20 233 732**	**21 336 488**

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

DOC - DOCONE
19 Rue NICOLAS LEBLANC
33700 MERIGNAC

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2025

Rubriques			31/12/2025	31/12/2024
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			132 052	132 052
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	6 930 737	6 835 164
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			83 667	95 573
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**8 246 455**	**8 162 788**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			43 013	45 698
Provisions pour charges			716 888	1 153 678
PROVISIONS			**759 901**	**1 199 376**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			647 506	950 946
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			7 218 902	8 266 820
Dettes fiscales et sociales			1 941 014	2 330 118
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 245 189	
Instrument financier à terme				
Autres dettes			170 318	353 336
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			4 447	73 105
DETTES			**11 227 376**	**11 974 324**
Ecarts de conversion passif et différence d'évaluation				
TOTAL GENERAL			**20 233 732**	**21 336 488**

DOC - DOCONE
19 Rue NICOLAS LEBLANC
33700 MERIGNAC

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2025

Rubriques	France	Exportation	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	3 920 492		3 920 492	4 281 119
Production vendue de services	18 762 670	15 037	18 777 706	20 348 563
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**22 683 161**	**15 037**	**22 698 198**	**24 629 682**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 250	3 000
Reprises sur sur amortissements et provisions			453 035	123 922
Produits de cessions d'immobilisation incoporelles et corporelles			1 540	
Autres produits			346 425	192 532
PRODUITS D'EXPLOITATION			**23 509 448**	**24 949 136**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 356 194	4 075 736
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			138 888	176 682
Autres achats et charges externes			12 714 212	13 128 868
Impôts, taxes et versements assimilés			235 730	247 815
Salaires et traitements			4 363 547	4 382 624
Cotisations sociales			1 793 332	1 761 206
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			813 306	878 017
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations et dépréciations			26 331	10 007
Dotations aux provisions				137 237
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			124	
Autres charges			7 517	11 214
CHARGES D'EXPLOITATION			**23 449 182**	**24 809 407**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**60 267**	**139 729**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			35 453	43 891
Reprises sur dépréciations				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
PRODUITS FINANCIERS			**35 453**	**43 891**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			21 077	12 366
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**21 077**	**12 366**
RESULTAT FINANCIER			**14 376**	**31 524**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**74 643**	**171 254**

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**1 302 990**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**1 308 084**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-5 094**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-9 024	70 587
TOTAL DES PRODUITS	**23 544 901**	**26 296 017**
TOTAL DES CHARGES	**23 461 235**	**26 200 444**
BENEFICE OU PERTE	**83 667**	**95 573**

SAS DocOne

19 rue Nicolas Leblanc – 33700 MERIGNAC
SIREN : 318 811 809 - R.C.S. BORDEAUX

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2025

ANNEXE COMPTABLE

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

SOMMAIRE

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Note 1 Faits caractéristiques et événements postérieurs à la clôture

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Note 2 Référentiel comptable - première application du règlement ANC n° 2022-06

III - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Note 3 Concessions, droits et brevets
Note 4 Autres immobilisations incorporelles
Note 5 Immobilisations corporelles - acquisitions de l'exercice
Note 6 Immobilisations corporelles - modes et durées d'amortissement
Note 7 Immobilisations acquises en crédit-bail : valeur d'origine, amortissements théoriques
Note 8 Liste des filiales et participations
Note 9 Titres de participation - autres immobilisations financières
Note 10 Créances rattachées à des participations
Note 11 Évaluation des stocks
Note 12 Actif circulant
Note 13 Comptes de régularisation actif
Note 14 Capital
Note 15 Évaluations fiscales dérogatoires
Note 16 Provisions pour risques et charges
Note 17 État des dettes - classement par échéance
Note 18 Charges à payer et produits constatés d'avance

IV - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

Note 19 Ventilation du chiffre d'affaires
Note 20 Ventilation de l'effectif moyen
Note 21 Résultat financier et résultat exceptionnel - comparabilité ANC 2022-06
Note 22 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices
Note 23 Accroissement et allègement de la dette future d'impôts

V - ENGAGEMENTS

Note 24 Informations hors bilan
Note 25 Engagements de crédit-bail
Note 26 Autres engagements
Note 27 Engagement de retraite
Note 28 Cautions données par les banques à des tiers

VI - RENSEIGNEMENTS DIVERS

Note 29 Rémunération des organes de direction et d'administration
Note 30 Consolidation

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX DU 31 DÉCEMBRE 2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025, dont le total s'élève à 21 477 974 euros, et au compte de résultat de l'exercice, dégageant un bénéfice net de 83 666 euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.
Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Note 1 - Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025, aucun événement majeur de nature exceptionnelle, susceptible de remettre en cause la continuité d'exploitation ou d'influer significativement sur l'appréciation globale du patrimoine et de la situation financière de la société, n'est intervenu.

Il convient toutefois de mentionner la correction, au cours de l'exercice, d'une erreur relative à l'évaluation de la provision pour indemnités de départ à la retraite.

La provision pour indemnités de départ à la retraite comptabilisée au titre de l'exercice 2024 reposait sur deux hypothèses non conformes à la méthode retenue au niveau du groupe Diffusion Plus, en raison du paramétrage du logiciel utilisé. Ces hypothèses concernaient, d'une part, un taux de revalorisation annuelle des salaires de 2 %, alors que la méthode groupe ne retient aucune revalorisation, et, d'autre part, un taux de rotation du personnel fondé sur la moyenne de la profession, alors que la méthode groupe prévoit l'utilisation du taux propre à l'entité.

L'application de ces hypothèses non conformes constitue une erreur, corrigée au cours de l'exercice 2025. Les effets de cette correction se compensant partiellement, l'ajustement conduit à une diminution nette de la provision de 314 719 €.

Par ailleurs, l'affinement de certaines autres hypothèses actuarielles, notamment les taux de charges sociales et les droits acquis, ainsi que le relèvement du taux d'actualisation à 3,60 %, constituent des changements d'estimation comptabilisés sur l'exercice.

Après prise en compte de l'ensemble de ces effets, la provision pour indemnités de départ à la retraite s'établit à 716 888 € au 31 décembre 2025.

L'impact de ces ajustements étant significatif au regard du résultat de l'exercice, une information détaillée est présentée en note n°27 « Engagements retraites » de la présente annexe.

Événements significatifs postérieurs à la date de clôture
Entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes, aucun événement postérieur significatif, de nature à entraîner un ajustement des comptes ou à faire l'objet d'une information spécifique dans l'annexe, n'a été porté à la connaissance de l'organe compétent.

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Note 2 - Référentiel comptable

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, modifié notamment par le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 et applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.
Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes d'un exercice à l'autre et indépendance des exercices. Aucune modification volontaire des méthodes d'évaluation n'est intervenue au cours de l'exercice.
Première application du règlement ANC n° 2022-06

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

L'exercice clos le 31 décembre 2025 constitue le premier exercice d'application de ce règlement. Les principales incidences sur la présentation des comptes sont les suivantes :

- nouvelle définition du résultat exceptionnel, désormais limité aux produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel, ainsi qu'aux écritures d'origine fiscale, aux changements de méthodes comptables et aux corrections d'erreurs ;
- reclassement en résultat d'exploitation ou financier des opérations qui ne répondent plus à cette définition ;
- suppression de la technique des transferts de charges et mise à jour de la nomenclature des comptes ;
- réorganisation de la structure de l'annexe et des modèles d'états financiers.

Ces dispositions sont appliquées sans retraitement des capitaux propres d'ouverture.
Les informations comparatives 2024 restent celles publiées, complétées en note 21 par un pro forma destiné à rendre lisible l'effet du reclassement, en résultat d'exploitation, des résultats de cession d'immobilisations antérieurement présentés en résultat exceptionnel.

III - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

BILAN - ACTIF

Note 3 - Concessions, droits et brevets

Les logiciels et droits assimilés sont amortis selon le mode linéaire sur une durée de 1 à 5 ans.
Acquisitions de l'exercice

Logiciels informatiques	216 255

Dont 0€ qui avait été inscrit en immobilisation incorporelles en cours au 31 12 2024

Note 4 - Autres immobilisations incorporelles

Acquisitions de l'exercice

Immobilisations incorporelles	Néant
Immobilisations incorporelles en cours	Néant

Un mali technique de fusion est inscrit à l'actif pour 1.162.344 €, à l'ouverture et en clôture. Ce mali résulte d'une fusion opérée en date du 30 Septembre 2009.
Les tests de dépréciation réalisés sur ce mali n'ont pas donné lieu à la constitution d'une provision pour dépréciation.

Note 5 - Immobilisations corporelles - acquisitions de l'exercice

Les investissements réalisés au cours de l'exercice s'élèvent à 21 466 euros et se décomposent comme suit :

Aménagements des constructions	0
Matériels et outillages	89 138
Installations générales, agencements et aménagements divers	22 600
Matériel de transport	-
Matériels et mobiliers de bureau	47 830
Total	**159 568**
Immobilisations corporelles en cours acquises sur l'exercice	1 008 447
Avances versées pour l'acquisition d'immobilisations corporelles	Néant

Dont 12 872 € provenant des immobilisations en cours au 31 décembre 2024.

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note 6 - Immobilisations corporelles - modes et durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durées
Constructions	Linéaire	6 à 15 ans
Aménagements des constructions sur sol d'autrui	Linéaire	6 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire / dégressif	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire / dégressif	3 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	3 ans
Matériels de bureau	Linéaire / dégressif	3 à 5 ans
Mobiliers de bureau	Linéaire / dégressif	3 à 10 ans

Les mouvements de l'exercice relatifs aux postes de l'actif immobilisé et aux amortissements sont détaillés dans les tableaux fiscaux n° 2054 et 2055 reproduits ci-après.

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054-SD 2026

Désignation de l'entreprise : SASU DOCONE — Néant ☐

CADRE A — IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	3 270 421	KE		KF	216 255
CORPORELLES	Terrains	KG	11 033	KH		KI	
	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ		KK		KL	
	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM	276 724	KN		KO	
	Constructions — Installations générales, agencements, et aménagements des constructions * [Dont Composants M2]	KP	1 790 457	KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS	4 739 465	KT		KU	89 138
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	668 284	KW		KX	22 600
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY	39 771	KZ		LA	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	4 203 367	LC		LD	47 829
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours	LH	24 468	LI		LJ	1 008 447
	Avances et acomptes	LK		LL		LM	
	TOTAL III	LN	11 753 569	LO		LP	1 168 014
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T	
	Autres participations	8U		8V		8W	
	Autres titres immobilisés	1P	12 903	1R		1S	20 000
	Prêts et autres immobilisations financières	1T	98 451	1U		1V	13 872
	TOTAL IV	LQ	111 354	LR		LS	33 872
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	15 135 344	ØH		ØU	1 418 141

CADRE B — IMMOBILISATIONS		Diminutions : par virement de poste à poste 1		Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV	612 430	LW	2 874 246	1X	
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY	11 033	LZ	
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH	2 067 182	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	1 509 842	MK	3 318 760	ML	
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	690 884	MO	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP		MQ	39 771	MR	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	180 528	MT	4 070 668	MU	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers*	IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours	MY	12 872	MZ		NA	1 020 043	NB	
	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III	IY	12 872	NG	1 690 370	NH	11 218 340	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations	IØ		ØX		ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C	32 903	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E		2F	112 324	2G	
	TOTAL IV	I3		NJ		NK	145 227	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	12 872	ØK	2 302 800	ØL	14 237 812	ØM	

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

(6) **AMORTISSEMENTS**

DGFiP N° 2055 2026

Désignation de l'entreprise SASU DOCONE — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RJ		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	1 680 508	PF	196 800	PG	612 430	PH	1 264 878
TOTAL I		RK	1 680 508	RM	196 800	RN	612 430	RO	1 264 878
Terrains		PI	11 032	PJ		PK		PL	11 032
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	182 898	PS	42 003	PT		PU	224 902
	Instl. générales, agencements, aménagements des constructions	PV	1 408 796	PW	132 181	PX		PY	1 540 978
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	3 922 254	QA	309 299	QB	1 509 842	QC	2 721 710
Autres immobilisations corporelles	Instl. générales, agencements, aménagements divers	QD	577 222	QE	43 867	QF		QG	621 089
	Matériel de transport	QH	29 775	QI	5 190	QJ		QK	34 965
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	4 073 205	QM	83 964	QN	180 404	QO	3 976 764
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	10 205 185	QV	616 505	QW	1 690 247	QX	9 131 443
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		QN	11 885 693	QP	813 305	QQ	2 302 677	QR	10 396 321

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Instl. générales, agenc. et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Instl. techniques, mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob. corporelles — Instl. générales, agenc. am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immob. corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immob. corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immob. corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation (TOTAL III)	N1						NM						NO	
Total général (I+II+III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP=NQ=NR)	NW		Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY			Total général non ventilé (NW-NY)			NZ		

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

Cegid Group

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note 7 – Immobilisations acquises par crédit-bail : valeur d'origine, amortissements théoriques

Les informations relatives aux biens utilisés en crédit-bail dont les contrats sont en cours (valeur d'origine, amortissements qui auraient été pratiqués, valeur résiduelle) ainsi que l'échéancier des redevances restant à payer sont présentés en note 25.

Certains biens figurant à l'actif ont été acquis à l'échéance de contrats de crédit-bail aujourd'hui clos, par levée d'option d'achat. Ils sont inscrits pour leur prix de levée et amortis sur leur durée d'utilisation restant à courir. A titre d'information complémentaire, le tableau ci-dessous précis, pour ces biens, leur valeur d'origine, et leur valeur nette comptable à la clôture s'il avait été acquis en pleine propriété

Valeur d'acquisition	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
	Valeur d'origine début		3 459 375	**3 459 375**
	Levée d'option sur l'exercice		572 000	**572 000**
	Sortie – Vente de l'exercice		(1 553 170)	**(1 553 170)**
	Valeur d'origine fin		2 478 205	**2 478 205**

Amortissements	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
	Amortissement cumulés début d'exercice		3 426 500	**3 426 500**
	Amortissement cumulés levée d'option sur l'ex		(402 682)	**(402 682)**
	Dotation de l'exercice		(23 300)	**(23 300)**
	Reprise de l'exercice		1 553 170	**1 553 170**
	Amortissements cumulés fin d'exercice		2 299 312	**2 299 312**

VNC	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
	Valeur nette comptable		178 893	**178 893**

Note 8 - Liste des filiales et participations

Néant

Note 9 - Titres de participation - autres immobilisations financières

Titres de participation

	31/12/2024	Acquisition	Cession	31/12/2025
-	-	-	-	-

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Informations sur les participations

	Capital	Pourcentage de détention du capital	Valeur brute des titres	Valeur nette des titres	Capitaux propres (avant résultat)	Résultat du dernier exercice clos (*)	Chiffre d'affaires
	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-

(*) clôture 31/12/2025

Autres immobilisations financières

Dépôts et cautionnements	112 323
Titres immobilisés	32 903
Total	**145 226**

Note 10 - Créances rattachées à des participations

La créance détenue sur la société mère est inscrite en compte courant au sein de l'actif circulant (poste « Groupe et associés », cf. note 12) et non en créances rattachées à des participations.

Note 11 - Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré (CUMP). Le coût d'achat est composé du prix d'achat et des frais accessoires. Les travaux en cours sont valorisés au coût de revient.

Une dépréciation des stocks est constatée lorsque la valeur brute déterminée selon les modalités ci-dessus est supérieure à la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente. Aucune dépréciation n'a été comptabilisée à la clôture.

Note 12 - Actif circulant

À l'exception de la part des créances clients douteuses indiquée ci-dessous, toutes les créances de l'actif circulant sont exigibles à un an au plus.

Classement par échéance

	Total	À un an au plus	À plus d'un an
Clients douteux (TTC)	139 397		139 397

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan

	31/12/2025	31/12/2024
Clients - factures à établir	290 017	-
État - produits à recevoir	1 202	1 281
Fournisseurs - avoirs à recevoir	51 314	79 302
Personnels et comptes rattachés	17 253	-
Autres	-	-
Total	359 786	80 583

Dépréciations de l'actif circulant

	31/12/2024	Dotations	Reprises	31/12/2025
Dépréciations des comptes clients	122 223	-	5 314	116 909

Les créances clients sont dépréciées au cas par cas en fonction du risque de non-recouvrement apprécié à la clôture.

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Valeurs mobilières de placement
Le prix de revient des valeurs mobilières de placement est comparé au cours du dernier jour de l'exercice et une dépréciation est constatée en cas de perte de valeur.

	31/12/2025
Dépôt à terme	1 000 000 €

Note 13 - Comptes de régularisation actif

Les charges constatées d'avance ne comprennent que des charges ordinaires liées à l'exploitation courante. Elles se décomposent comme suit :

	31/12/2025	31/12/2024
Matières premières non stockées	92 009	82 122
Sous traitance conditionnement	110	-
Eau	238	7
Electricité	3 990	-
Credit bail matériels	-	21 456
Personnel détaché ou prêt	8 758	-
Location de logiciels	94 084	111 559
Location immobilière	218 470	201 064
Location de matériel	6 592	5 753
Location de matériel manutention	2 316	732
Assurance	78 895	64 305
Maintenance bâtiment	2 002	2 048
Maintenance appareil	60 759	44 603
Maintenance logiciel	320 304	247 421
Téléphonie	9 082	11 116
Documentation	1 131	1 034
Cotisations diverses	1 000	3 000
Frais de déplacement	794	741
Charges sociales	2 458	-
Entretien construction	2 189	1 349
Entretien matériel	11 788	-
Publicité foires exposition	-	107
Total	**916 970**	**798 417**

BILAN - PASSIF

Note 14 - Capital

Le capital social s'élève à 1 000 000 euros.

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

	Nombre	Nominal
Actions composant le capital au début de l'exercice	50 000	20 €
Actions émises au cours de l'exercice	-	-
Actions composant le capital en fin d'exercice	50 000	20 €

Note 15 - Évaluations fiscales dérogatoires

Néant

Note 16 - Provisions pour risques et charges

	31/12/2024	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	31/12/2025
Provisions pour risques et charges d'exploitation	45 697			2 684	43 013
Provision pour engagements de retraite	1 153 678			436 790(*)	716 888
Total	1 199 375			439 474	759 901

(*) dont 317 403 de correction d'erreur

Le tableau ci-dessus présente les mouvements de l'exercice. Les provisions pour risques et charges d'exploitation constituées à la clôture de l'exercice précédent (risques clients) ont été reprises, les risques correspondants ne s'étant pas réalisés. Les engagements de retraite sont évalués selon la méthode actuarielle décrite en note 27.

Note 17 - État des dettes - classement par échéance

	Total	À 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	À plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	646 664	302 694	343 969	-
Intérêts courus sur emprunts	843	843	-	-
Compte courant société mère (IS)	-	-	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 218 900	7 218 900	-	-
Dettes fiscales et sociales	1 941 014	1 941 014	-	-
Dettes sur immobilisation	1 245 189	1 245 189		
Autres dettes	170 318	170 318	-	-
Produits constatés d'avance	4 447	4 447	-	-
Total	11 227 375	10 883 405	343 969	
Dont emprunt souscrit	*100 000*			
Emprunt remboursé	*403 251*			

Note 18 - Charges à payer et produits constatés d'avance

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts et dettes financières diverses	843	1 031
Fournisseurs – factures non parvenues	5 278 378	5 836 579
Dettes fiscales et sociales	778 064	839 622

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

	31/12/2025	31/12/2024
Autres charges à payer	60 749	38 851
Total	**6 118 034**	**6 716 082**

Produits constatés d'avance

	31/12/2025	31/12/2024
Clients	4 447	73 104
Total	**4 447**	**73 104**

Les produits constatés d'avance ne comprennent que des produits ordinaires liés à l'exploitation courante.

IV - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

Note 19 - Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Étranger	31/12/2025	31/12/2024
Production vendue de biens	3 920 492	-	3 920 492	4 281 119
Production vendue de services	18 762 670	15 037	18 777 706	20 348 563
Total	**22 683 162**	**15 037**	**22 698 198**	**24 629 682**

Note 20 - Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen salarié de la société au cours de l'exercice s'établit à 150 personnes.

	Salariés	Personnel mis à disposition	Total
Cadres	49	-	49
Non cadres	71	30	101
Total	120	30	150

Note 21 - Résultat financier et résultat exceptionnel

Nature des reclassements opérés en 2025

En application du règlement ANC n° 2022-06, les reclassements suivants ont été effectués. Ils sont sans incidence sur le résultat net de l'exercice ; ils n'affectent que la répartition entre les différents niveaux de résultat (exploitation, financier, exceptionnel).

Compte 2025	Nature de l'opération	Ancien classement	Montant (€)
649220	Remboursement de prévoyance, reclassé en diminution des charges de personnel (antérieurement en transfert de charges – produit, compte 791220)	Transfert de charges (produit)	45 833 €
649450	Remboursement charges personnelles	Transfert de charges (produit)	77 303 €
757200	Produits de cession d'immobilisation corporelles reclassés en produits d'exploitation (antérieurement compte 775200)	Produit exceptionnel	1 540 €
657200	Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés, reclassée en charges d'exploitation (antérieurement compte 67520)	Charge exceptionnelle	124 €
658200	Amendes et pénalités, reclassées en charges de gestion courante (antérieurement 671200)	Charge exceptionnelle	(774 €)

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Effet sur la comparabilité avec l'exercice 2024

Au 31 décembre 2024, le résultat exceptionnel ressortait à - 5 094 €. Il était composé des éléments suivants :

- produits de cession d'immobilisations (compte 775200) : **1 302 990,00 €**;
- valeur nette comptable des immobilisations corporelles cédées (compte 675200) : **1 300 460,66 €**;
- valeur nette comptable des immobilisations incorporelles cédées (compte 675100) : **5 113,95 €**;
- amendes, pénalités et charges exceptionnelles diverses (comptes 671200 et 671800) :**2 508,94 €;**

Si les règles de présentation appliquées en 2025 avaient été retenues dès 2024, ces éléments auraient été enregistrés en résultat d'exploitation. Le résultat exceptionnel 2024 aurait alors été nul, comme en 2025, et le résultat d'exploitation aurait intégré la moins-value nette de cession. Le résultat net de l'exercice 2024 (95 573 €) demeure inchangé.

Compte de résultat 2024 retraité (pro forma)

	2025 publié	2024 publié	Reclassement	2024 Pro forma
Produits d'exploitation	23 509 448	24 949 136	1 302 990	26 252 126
Charges d'exploitation	23 449 182	24 809 407	1 308 084	26 117 491
Résultat d'exploitation	**60 267**	**139 729**	**(5 094)**	**134 635**
Produits financiers	35 453	43 891	-	43 891
Charges financières	21 077	12 366	-	12 366
Résultat financier	14 376	31 524	-	31 524
Produits exceptionnels	-	1 302 990	(1 302 990)	-
Charges exceptionnelles	-	1 308 084	(1 308 084)	-
Résultat exceptionnel	**(-)**	(5 094)	**5 094**	-
Impôt sur les bénéfices	(9 024)	70 587	-	70 587
Résultat de l'exercice	**83 667**	**95 573**	-	**95 573**

Note 22 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Résultat comptable avant impôt	74 643
Réintégrations fiscales	76 370
dont amortissements excédentaires	615
dont amortissements excédentaires	33 622
dont taxe sur les véhicules de société	6 488
dont amendes et pénalités	(774)
dont provisions et charges	34 419
Dont divers	2 000
Déductions fiscales	482 437
dont autres	29 232
dont participation des salariés versée au cours de l'exercice	16 415
dont provision départ en retraite	436 790
Résultat fiscal de l'exercice	(331 424)
Taux d'imposition	25 %
Montant de l'impôt sur les sociétés	(9 024)

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Résultat net comptable	83 667 €

Note 23 - Accroissement et allègement de la dette future d'impôts

La situation fiscale latente de la société, résultant des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation et déductibles ultérieurement, se traduit par l'allègement de dette future d'impôts suivant :

	Base
Provision pour engagements de retraite	716 888
Provisions diverses non déductibles à l'origine	45 647
Déficit reportable	331 424
	-
Base totale	1 093 959
Taux d'imposition	25 %
Allègement de la dette future d'impôts	273 490

V - ENGAGEMENTS

Note 24 - Informations hors bilan

Les engagements significatifs hors bilan sont présentés dans les notes 25 à 28 ci-après.

Note 25 - Engagements de crédit-bail

La société utilise du matériel pris en crédit-bail mobilier.

		Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Redevances payées	**Cumul exercices antérieurs**	-	1 123 402	**1 123 402**
	+ payées sur l'exercice	-	992 849	**992 849**
	(Redevances sur contrats échus dans l'exercice)	-	(574 192)	**(574 192)**
	Cumul sur contrats en cours fin d'exercice	-	1 542 060	**1 542 060**

	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Montant pris en charge dans l'exercice	-	998 819	**998 819**

		Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Redevances restantes à payer	A 1 an au plus	-	1 046 458	**1 046 458**
	A plus d'un an et moins de 5 ans	-	2 134 259	**2 134 259**
	A plus de 5 ans	-	-	-
	Total redevances restant à payer	-	3 180 770	**3 180 770**

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

		Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Valeurs résiduelles	A 1 an au plus	-	-	-
	A plus d'un an et moins de 5 ans	-	-	-
	A plus de 5 ans	-	50 564	50 564
	Total valeurs résiduelles	-	50 564	50 564

Crédit-bail en cours : Valeur d'origine – amortissements théoriques

	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Valeur d'acquisition	**Valeur d'origine début**	-	4 235 417	**4 235 417**
	Acquisitions	-	800 000	**800 000**
	Levée d'option sur l'exercice	-	(572 000)	**(572 000)**
	Valeur d'origine fin	-	4 463 417	**4 463 417**

	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Amortissements	**Amortissement cumulés début d'exercice**	-	836 852	**836 852**
	Dotation de l'exercice	-	833 337	**833 337**
	Reprise de l'exercice	-	402 682	**402 682**
	Amortissements cumulés fin d'exercice	-	1 267 507	**1 267 507**

	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
VNC	**Valeur nette comptable**	-	3 195 910	**3 195 910**

Note 26 - Autres engagements

Engagements donnés et reçus
Hormis les engagements de crédit-bail mobilier (note 25) la société n'a pas connaissance d'autre engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice. La société bénéficie d'une autorisation de découvert bancaire accordée par la Caisse d'Épargne, pour un montant maximum de **1 500 000 €**.

Engagements financiers et garanties - Cautionnement de la société HOLDING NEFER
La société HOLDING NEFER s'est portée caution du découvert bancaire accordé par la Caisse d'Épargne à la société.
Garantie à première demande du Groupe BPCE
Une garantie à première demande a été consentie par le Groupe BPCE, pour le compte de la société, au bénéfice de La Poste, pour un montant de **10 000 000 €**.

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note 27 - Engagement de retraite

Les engagements en matière d'indemnités de fin de carrière, calculés selon la méthode actuarielle, s'élèvent à 716 888 euros au 31 décembre 2025 et sont intégralement provisionnés dans les comptes (cf. note 16).
La provision correspond à l'engagement global ; aucun contrat d'assurance n'a été souscrit pour couvrir ces engagements.

Explication de la variation

1. Contexte
Au 31 décembre 2024, la provision pour indemnités de départ à la retraite, déterminée à l'aide du logiciel, s'élevait à **1 153 678 €** (taux d'actualisation de 3,20 %). L'analyse menée lors de l'arrêté des comptes 2025 a conduit à distinguer deux natures d'ajustements : une **correction d'erreur** portant sur deux hypothèses non conformes à la méthode du groupe (taux de revalorisation des salaires et taux de rotation du personnel), et des **changements d'estimation** portant sur les autres paramètres actuariels.
2. Correction d'erreur – hypothèses non conformes à la méthode du groupe
La méthode actuarielle du groupe Diffusion Plus, appliquée à l'ensemble de ses filiales, repose notamment sur deux hypothèses : **aucune revalorisation salariale** (taux de 0 %) et un **taux de rotation du personnel propre à chaque entité**. Le calcul effectué pour DOCONE au titre de l'exercice 2024 ne respectait aucune de ces deux hypothèses, du fait du paramétrage du logiciel.
2.1 Taux de revalorisation des salaires
Le logiciel appliquait un taux de revalorisation annuelle des salaires de 2 %, alors que la méthode groupe ne prévoit aucune revalorisation. Cette hypothèse a conduit à surévaluer la provision ; sa correction diminue la provision de – **566 787 €**.
2.2 Taux de rotation du personnel (turn-over)
Le logiciel appliquait un taux de rotation moyen de la profession, alors que la méthode groupe impose le taux propre à l'entité. Le taux de DOCONE étant plus favorable que celui de la profession, sa correction augmente la provision de **+ 252 068 €**.
2.3 Effet net de la correction d'erreur
Les deux corrections jouant en sens inverse, l'effet net de la correction d'erreur sur la provision s'établit à **– 314 719 €**. Conformément aux dispositions applicables, cette correction d'erreur est comptabilisée en résultat de l'exercice au cours duquel elle a été constatée.
3. Changements d'estimation et changement d'outil
Les ajustements suivants constituent des changements d'estimation, comptabilisés de manière prospective sur l'exercice, intervenus à l'occasion du passage de l'outil *NIBELIS* à l'outil *ADP* :
3.1 Taux de charges sociales
Le taux moyen de charges sociales est ajusté de 44 % à 43,36 %, conduisant à une diminution de la provision de **– 45 076 €**.
3.2 Nombre de mois acquis au départ en retraite
L'ajustement du calcul des droits acquis selon l'ancienneté projetée génère un impact de **+ 18 035 €**.
3.3 Taux d'actualisation
Le taux d'actualisation, recalé chaque année sur une référence de marché, est porté de 3,20 % à 3,60 % au 31 décembre 2025. Cette évolution diminue la provision de **– 27 145 €**.
3.4 Écart résiduel
Un écart résiduel non individualisé de **– 67 885 €** subsiste, lié aux modalités techniques de paramétrage des outils (arrondis, méthodes de projection individuelles, granularité des calculs).
4. Tableau de synthèse du passage
Le tableau ci-dessous récapitule le passage de la provision 2024 à la provision retenue au 31 décembre 2025, en distinguant la part relevant de la correction d'erreur de celle relevant des changements d'estimation.

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Élément	Montant	Nature
Provision NIBELIS au 31/12/2024 (taux 3,20 %)	**1 153 678 €**	
Correction d'erreur – revalorisation salaires (2 % → 0 %)	– 566 787 €	*Correction d'erreur*
Correction d'erreur – turn-over (profession → entité)	+ 252 068 €	*Correction d'erreur*
Sous-total après correction d'erreur (net : – 314 719 €)	**838 959 €**	
Taux de charges sociales (44 % → 43,36 %)	– 45 076 €	*Estimation*
Nombre de mois acquis au départ en retraite	+ 18 035 €	*Estimation*
Écart résiduel (paramétrage des outils)	– 67 885 €	*Technique*
Provision ADP recalculée (taux 3,20 %)	**744 033 €**	
Effet du changement de taux d'actualisation (3,20 % → 3,60 %)	– 27 145 €	*Estimation*
Provision retenue au 31/12/2025 (taux 3,60 %)	**716 888 €**	

Dont correction d'erreur (net) : – 314 719 € ; dont changements d'estimation : – 122 071 €.

5. Permanence des méthodes

La variation globale résulte de la correction d'une erreur d'hypothèse et de changements d'estimation, et non d'une évolution significative de la population salariée.

Afin d'assurer la conformité et la permanence des méthodes au sein du groupe, la méthode de calcul de la provision IDR de DOCONE est désormais alignée durablement sur les paramètres retenus au niveau du groupe Diffusion Plus, en particulier l'absence de revalorisation salariale et l'utilisation du taux de rotation propre à l'entité.

Note 28 - Cautions données par les banques à des tiers

La société recourt à des cautions bancaires délivrées au profit de La Poste afin de garantir le paiement des affranchissements.

Banques	31/12/2025
BPCE (au profit de la poste)	10 000 000
BPACA	163 115
Total	**10 163 115**

VI - RENSEIGNEMENTS DIVERS

Note 29 - Rémunération des organes de direction et d'administration

Le montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes de direction n'est pas mentionné, cette information conduisant à révéler la situation individuelle d'un membre déterminé de ces organes.

Note 30 - Consolidation

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Les comptes de la société DOCONE sont consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés de la société GROUPE DIFFUSION PLUS, société consolidante, dont le siège social est situé 22 rue des Ombres - 27930 Normanville (RCS Évreux 333 500 346), où les comptes consolidés sont disponibles.

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

DocOne
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 19 rue Nicolas Leblanc
33700 MERIGNAC
318 811 809 RCS BORDEAUX

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2025

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2025 s'élevant à 83 666,55 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 83 666,55 euros

En totalité au compte « autres réserves »
Lequel passerait en conséquence de 6 930 736,63 euros à 7 014 403,18 euros.

Décision adoptée par l'associée unique en date du 30 Juin 2026.

Certifié conforme
La Présidente

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

DOC ONE

SAS au Capital de 1 000 000 €
Siège Social : 19 Rue Nicolas Leblanc – 33700 MERIGNAC
SIRET : 318 811 809 00140 – CODE APE : 63.11Z

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2025

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

DOCONE
SAS au Capital de 1.000.000 €
Siège Social : 19 Rue Nicolas Leblanc
33 700 MERIGNAC

318 811 809 RCS BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2025

À l'associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DOCONE SAS 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 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 :

La note 1 – « Faits caractéristiques », page 3 de l'annexe et la note 27 –« Engagements retraites » page 16 de l'annexe, exposant les incidences d'une correction d'erreur relative à l'évaluation de

la provision pour indemnité de départ à la retraite, dont l'ajustement conduit à une diminution nette de la provision de 314.719 €.

La note 2 – « Référentiel comptable – Changement de règlementation comptable », page 3 de l'annexe, exposant les incidences de la première application du règlement ANC N°2022-06 du 22 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers et applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

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 ainsi que 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'associée unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 votre 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 ;

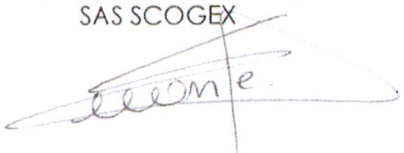
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

EVREUX, le 30 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes
SAS SCOGEX



Société Commissaire aux Comptes
Représentée par Virginie LECOMTE

DOC - DOCONE
19 Rue NICOLAS LEBLANC
33700 MERIGNAC

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2025

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 509 802	1 264 878	244 924	225 469
Fonds commercial	1 364 444		1 364 444	1 364 444
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorporelles en cours, av. et acptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	11 033	11 033		
Constructions	2 067 182	1 765 881	301 301	475 487
Installations techniques, matériel, outillage	3 318 760	2 721 711	597 049	817 210
Autres immobilisations corporelles	4 801 323	4 632 820	168 503	231 219
Immobilisations corp. en cours, av. et acptes	1 020 043		1 020 043	24 468
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	32 903		32 903	12 903
Prêts				
Autres immobilisations financières	112 324		112 324	98 451
ACTIF IMMOBILISE	**14 237 812**	**10 396 321**	**3 841 491**	**3 249 651**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	644 335	83 465	560 870	717 841
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	129		129	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 900 694	116 909	8 783 785	11 867 722
Autres créances	537 827		537 827	421 652
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	5 592 662		5 592 662	4 281 205
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	916 968		916 968	798 417
ACTIF CIRCULANT	**16 592 615**	**200 374**	**16 392 242**	**18 086 837**
Frais d'émission d'emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif & différences d'éval.				
TOTAL GENERAL	**30 830 427**	**10 596 695**	**20 233 732**	**21 336 488**

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Rubriques			31/12/2025	31/12/2024
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			132 052	132 052
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	6 930 737	6 835 164
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			83 667	95 573
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**8 246 455**	**8 162 788**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			43 013	45 698
Provisions pour charges			716 888	1 153 678
PROVISIONS			**759 901**	**1 199 376**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			647 506	950 946
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			7 218 902	8 266 820
Dettes fiscales et sociales			1 941 014	2 330 118
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 245 189	
Instrument financier à terme				
Autres dettes			170 318	353 336
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			4 447	73 105
DETTES			**11 227 376**	**11 974 324**
Ecarts de conversion passif et différence d'évaluation				
TOTAL GENERAL			**20 233 732**	**21 336 488**

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

DOC - DOCONE
19 Rue NICOLAS LEBLANC
33700 MERIGNAC

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2025

Rubriques	France	Exportation	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	3 920 492		3 920 492	4 281 119
Production vendue de services	18 762 670	15 037	18 777 706	20 348 563
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**22 683 161**	**15 037**	**22 698 198**	**24 629 682**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 250	3 000
Reprises sur sur amortissements et provisions			453 035	123 922
Produits de cessions d'immobilisation incoporelles et corporelles			1 540	
Autres produits			346 425	192 532
PRODUITS D'EXPLOITATION			**23 509 448**	**24 949 136**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 356 194	4 075 736
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			138 888	176 682
Autres achats et charges externes			12 714 212	13 128 868
Impôts, taxes et versements assimilés			235 730	247 815
Salaires et traitements			4 363 547	4 382 624
Cotisations sociales			1 793 332	1 761 206
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			813 306	878 017
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations et dépréciations			26 331	10 007
Dotations aux provisions				137 237
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			124	
Autres charges			7 517	11 214
CHARGES D'EXPLOITATION			**23 449 182**	**24 809 407**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**60 267**	**139 729**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			35 453	43 891
Reprises sur dépréciations				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
PRODUITS FINANCIERS			**35 453**	**43 891**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			21 077	12 366
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**21 077**	**12 366**
RESULTAT FINANCIER			**14 376**	**31 524**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**74 643**	**171 254**

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 302 990
CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 308 084
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-5 094**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-9 024	70 587
TOTAL DES PRODUITS	23 544 901	26 296 017
TOTAL DES CHARGES	23 461 235	26 200 444
BENEFICE OU PERTE	**83 667**	**95 573**

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

SAS DocOne

19 rue Nicolas Leblanc – 33700 MERIGNAC
SIREN : 318 811 809 - R.C.S. BORDEAUX

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2025

ANNEXE COMPTABLE

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

SOMMAIRE

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Note 1 Faits caractéristiques et événements postérieurs à la clôture

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Note 2 Référentiel comptable - première application du règlement ANC n° 2022-06

III - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Note 3 Concessions, droits et brevets
Note 4 Autres immobilisations incorporelles
Note 5 Immobilisations corporelles - acquisitions de l'exercice
Note 6 Immobilisations corporelles - modes et durées d'amortissement
Note 7 Immobilisations acquises en crédit-bail : valeur d'origine, amortissements théoriques
Note 8 Liste des filiales et participations
Note 9 Titres de participation - autres immobilisations financières
Note 10 Créances rattachées à des participations
Note 11 Évaluation des stocks
Note 12 Actif circulant
Note 13 Comptes de régularisation actif
Note 14 Capital
Note 15 Évaluations fiscales dérogatoires
Note 16 Provisions pour risques et charges
Note 17 État des dettes - classement par échéance
Note 18 Charges à payer et produits constatés d'avance

IV - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

Note 19 Ventilation du chiffre d'affaires
Note 20 Ventilation de l'effectif moyen
Note 21 Résultat financier et résultat exceptionnel - comparabilité ANC 2022-06
Note 22 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices
Note 23 Accroissement et allègement de la dette future d'impôts

V - ENGAGEMENTS

Note 24 Informations hors bilan
Note 25 Engagements de crédit-bail
Note 26 Autres engagements
Note 27 Engagement de retraite
Note 28 Cautions données par les banques à des tiers

VI - RENSEIGNEMENTS DIVERS

Note 29 Rémunération des organes de direction et d'administration
Note 30 Consolidation

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX DU 31 DÉCEMBRE 2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025, dont le total s'élève à 21 477 974 euros, et au compte de résultat de l'exercice, dégageant un bénéfice net de 83 666 euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.
Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Note 1 - Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025, aucun événement majeur de nature exceptionnelle, susceptible de remettre en cause la continuité d'exploitation ou d'influer significativement sur l'appréciation globale du patrimoine et de la situation financière de la société, n'est intervenu.

Il convient toutefois de mentionner la correction, au cours de l'exercice, d'une erreur relative à l'évaluation de la provision pour indemnités de départ à la retraite.

La provision pour indemnités de départ à la retraite comptabilisée au titre de l'exercice 2024 reposait sur deux hypothèses non conformes à la méthode retenue au niveau du groupe Diffusion Plus, en raison du paramétrage du logiciel utilisé. Ces hypothèses concernaient, d'une part, un taux de revalorisation annuelle des salaires de 2 %, alors que la méthode groupe ne retient aucune revalorisation, et, d'autre part, un taux de rotation du personnel fondé sur la moyenne de la profession, alors que la méthode groupe prévoit l'utilisation du taux propre à l'entité.

L'application de ces hypothèses non conformes constitue une erreur, corrigée au cours de l'exercice 2025. Les effets de cette correction se compensant partiellement, l'ajustement conduit à une diminution nette de la provision de 314 719 €.

Par ailleurs, l'affinement de certaines autres hypothèses actuarielles, notamment les taux de charges sociales et les droits acquis, ainsi que le relèvement du taux d'actualisation à 3,60 %, constituent des changements d'estimation comptabilisés sur l'exercice.

Après prise en compte de l'ensemble de ces effets, la provision pour indemnités de départ à la retraite s'établit à 716 888 € au 31 décembre 2025.

L'impact de ces ajustements étant significatif au regard du résultat de l'exercice, une information détaillée est présentée en note n°27 « Engagements retraites » de la présente annexe.

Événements significatifs postérieurs à la date de clôture
Entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes, aucun événement postérieur significatif, de nature à entraîner un ajustement des comptes ou à faire l'objet d'une information spécifique dans l'annexe, n'a été porté à la connaissance de l'organe compétent.

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Note 2 - Référentiel comptable

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, modifié notamment par le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 et applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.
Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes d'un exercice à l'autre et indépendance des exercices. Aucune modification volontaire des méthodes d'évaluation n'est intervenue au cours de l'exercice.
Première application du règlement ANC n° 2022-06

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

L'exercice clos le 31 décembre 2025 constitue le premier exercice d'application de ce règlement. Les principales incidences sur la présentation des comptes sont les suivantes :

- nouvelle définition du résultat exceptionnel, désormais limité aux produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel, ainsi qu'aux écritures d'origine fiscale, aux changements de méthodes comptables et aux corrections d'erreurs ;
- reclassement en résultat d'exploitation ou financier des opérations qui ne répondent plus à cette définition ;
- suppression de la technique des transferts de charges et mise à jour de la nomenclature des comptes ;
- réorganisation de la structure de l'annexe et des modèles d'états financiers.

Ces dispositions sont appliquées sans retraitement des capitaux propres d'ouverture.
Les informations comparatives 2024 restent celles publiées, complétées en note 21 par un pro forma destiné à rendre lisible l'effet du reclassement, en résultat d'exploitation, des résultats de cession d'immobilisations antérieurement présentés en résultat exceptionnel.

III - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

BILAN - ACTIF

Note 3 - Concessions, droits et brevets

Les logiciels et droits assimilés sont amortis selon le mode linéaire sur une durée de 1 à 5 ans.
Acquisitions de l'exercice

Logiciels informatiques	216 255

Dont 0€ qui avait été inscrit en immobilisation incorporelles en cours au 31 12 2024

Note 4 - Autres immobilisations incorporelles

Acquisitions de l'exercice

Immobilisations incorporelles	Néant
Immobilisations incorporelles en cours	Néant

Un mali technique de fusion est inscrit à l'actif pour 1.162.344 €, à l'ouverture et en clôture. Ce mali résulte d'une fusion opérée en date du 30 Septembre 2009.
Les tests de dépréciation réalisés sur ce mali n'ont pas donné lieu à la constitution d'une provision pour dépréciation.

Note 5 - Immobilisations corporelles - acquisitions de l'exercice

Les investissements réalisés au cours de l'exercice s'élèvent à 21 466 euros et se décomposent comme suit :

Aménagements des constructions	0
Matériels et outillages	89 138
Installations générales, agencements et aménagements divers	22 600
Matériel de transport	-
Matériels et mobiliers de bureau	47 830
Total	**159 568**
Immobilisations corporelles en cours acquises sur l'exercice	1 008 447
Avances versées pour l'acquisition d'immobilisations corporelles	Néant

Dont 12 872 € provenant des immobilisations en cours au 31 décembre 2024.

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note 6 - Immobilisations corporelles - modes et durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durées
Constructions	Linéaire	6 à 15 ans
Aménagements des constructions sur sol d'autrui	Linéaire	6 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire / dégressif	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire / dégressif	3 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	3 ans
Matériels de bureau	Linéaire / dégressif	3 à 5 ans
Mobiliers de bureau	Linéaire / dégressif	3 à 10 ans

Les mouvements de l'exercice relatifs aux postes de l'actif immobilisé et aux amortissements sont détaillés dans les tableaux fiscaux n° 2054 et 2055 reproduits ci-après.

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054-SD 2026

Désignation de l'entreprise : SASU DOCONE — Néant ☐

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	3 270 421	KE		KF	216 255
CORPORELLES	Terrains		KG	11 033	KH		KI	
	Constructions — Sur sol propre	[Dont Composants L9]	KJ		KK		KL	
	Constructions — Sur sol d'autrui	[Dont Composants M1]	KM	276 724	KN		KO	
	Installations générales, agencements, et aménagements des constructions *	[Dont Composants M2]	KP	1 790 457	KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Composants M3]	KS	4 739 465	KT		KU	89 138
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	668 284	KW		KX	22 600
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *		KY	39 771	KZ		LA	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	4 203 367	LC		LD	47 829
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours		LH	24 468	LI		LJ	1 008 447
	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
		TOTAL III	LN	11 753 569	LO		LP	1 168 014
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
	Autres participations		8U		8V		8W	
	Autres titres immobilisés		1P	12 903	1R		1S	20 000
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	98 451	1U		1V	13 872
		TOTAL IV	LQ	111 354	LR		LS	33 872
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	15 135 344	ØH		ØJ	1 418 141

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions : par virement de poste à poste 1		Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV	612 430	LW	2 874 246	1X	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	11 033	LZ	
	Constructions — Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC	
	Constructions — Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH	2 067 182	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	1 509 842	MK	3 318 760	ML	
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN	690 884	MO	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport		IV		MP		MQ	39 771	MR	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	180 528	MT	4 070 668	MU	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers*		IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY	12 872	MZ		NA	1 020 043	NB	
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
		TOTAL III	IY	12 872	NG	1 690 370	NH	11 218 340	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C	32 903	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	112 324	2G	
		TOTAL IV	I3		NJ		NK	145 227	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	12 872	ØK	2 302 800	ØL	14 237 812	ØM	

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

(6) AMORTISSEMENTS DG-FiP N° 2055 2026

Designation de l'entreprise SASU DOCONE Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN		
Fonds commercial		RE		RF		RJ		RJ		
Autres immobilisations incorporelles		PE	1 680 508	PF	196 800	PG	812 430	PH	1 264 878	
TOTAL I		RK	1 680 508	RM	196 800	RN	812 430	RO	1 264 878	
Terrains		PI	11 032	PJ		PK		PL	11 032	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ		
	Sur sol d'autrui	PR	182 898	PS	42 003	PT		PU	224 902	
	Instl. générales, agencements, aménagements des constructions	PV	1 408 796	PW	132 181	PX		PY	1 540 978	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	3 922 254	QA	309 299	QB	1 509 842	QC	2 721 710	
Autres immobilisations corporelles	Instl. générales, agencements, aménagements divers	QD	577 222	QE	43 867	QF		QG	621 089	
	Matériel de transport	QH	29 775	QI	5 190	QJ		QK	34 965	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	4 073 205	QM	83 964	QN	180 404	QO	3 976 764	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT		
TOTAL II		QI	10 205 185	QV	616 505	QW	1 690 247	QX	9 131 443	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		QN	11 885 693	QP	813 305	QQ	2 502 677	QR	10 396 321	

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements		M0		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Instl. générales, agenc. et am. des constr.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Instl. techniques, mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Instl. générales, agenc. am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP=NQ+NR)		NW		Total général non ventilé (NS=NT+NU)				NY		Total général non ventilé (NW-NY)				NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			ZP		ZR	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

Cegid Group

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note 7 – Immobilisations acquises par crédit-bail : valeur d'origine, amortissements théoriques

Les informations relatives aux biens utilisés en crédit-bail dont les contrats sont en cours (valeur d'origine, amortissements qui auraient été pratiqués, valeur résiduelle) ainsi que l'échéancier des redevances restant à payer sont présentés en note 25.

Certains biens figurant à l'actif ont été acquis à l'échéance de contrats de crédit-bail aujourd'hui clos, par levée d'option d'achat. Ils sont inscrits pour leur prix de levée et amortis sur leur durée d'utilisation restant à courir. A titre d'information complémentaire, le tableau ci-dessous précis, pour ces biens, leur valeur d'origine, et leur valeur nette comptable à la clôture s'il avait été acquis en pleine propriété

	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Valeur d'acquisition	**Valeur d'origine début**		3 459 375	**3 459 375**
	Levée d'option sur l'exercice		572 000	**572 000**
	Sortie – Vente de l'exercice		(1 553 170)	**(1 553 170)**
	Valeur d'origine fin		2 478 205	**2 478 205**

	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Amortissements	**Amortissement cumulés début d'exercice**		3 426 500	**3 426 500**
	Amortissement cumulés levée d'option sur l'ex		(402 682)	**(402 682)**
	Dotation de l'exercice		(23 300)	**(23 300)**
	Reprise de l'exercice		1 553 170	**1 553 170**
	Amortissements cumulés fin d'exercice		2 299 312	**2 299 312**

	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
VNC	**Valeur nette comptable**		178 893	**178 893**

Note 8 - Liste des filiales et participations

Néant

Note 9 - Titres de participation - autres immobilisations financières

Titres de participation

	31/12/2024	Acquisition	Cession	31/12/2025
-	-	-	-	-

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Informations sur les participations

	Capital	Pourcentage de détention du capital	Valeur brute des titres	Valeur nette des titres	Capitaux propres (avant résultat)	Résultat du dernier exercice clos (*)	Chiffre d'affaires
	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-

(*) clôture 31/12/2025

Autres immobilisations financières

Dépôts et cautionnements	112 323
Titres immobilisés	32 903
Total	**145 226**

Note 10 - Créances rattachées à des participations

La créance détenue sur la société mère est inscrite en compte courant au sein de l'actif circulant (poste « Groupe et associés », cf. note 12) et non en créances rattachées à des participations.

Note 11 - Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré (CUMP). Le coût d'achat est composé du prix d'achat et des frais accessoires. Les travaux en cours sont valorisés au coût de revient.

Une dépréciation des stocks est constatée lorsque la valeur brute déterminée selon les modalités ci-dessus est supérieure à la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente. Aucune dépréciation n'a été comptabilisée à la clôture.

Note 12 - Actif circulant

À l'exception de la part des créances clients douteuses indiquée ci-dessous, toutes les créances de l'actif circulant sont exigibles à un an au plus.

Classement par échéance

	Total	À un an au plus	À plus d'un an
Clients douteux (TTC)	139 397		139 397

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan

	31/12/2025	31/12/2024
Clients - factures à établir	290 017	-
État - produits à recevoir	1 202	1 281
Fournisseurs - avoirs à recevoir	51 314	79 302
Personnels et comptes rattachés	17 253	-
Autres	-	-
Total	359 786	80 583

Dépréciations de l'actif circulant

	31/12/2024	Dotations	Reprises	31/12/2025
Dépréciations des comptes clients	122 223	-	5 314	116 909

Les créances clients sont dépréciées au cas par cas en fonction du risque de non-recouvrement apprécié à la clôture.

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Valeurs mobilières de placement
Le prix de revient des valeurs mobilières de placement est comparé au cours du dernier jour de l'exercice et une dépréciation est constatée en cas de perte de valeur.

	31/12/2025
Dépôt à terme	1 000 000 €

Note 13 - Comptes de régularisation actif

Les charges constatées d'avance ne comprennent que des charges ordinaires liées à l'exploitation courante. Elles se décomposent comme suit :

	31/12/2025	31/12/2024
Matières premières non stockées	92 009	82 122
Sous traitance conditionnement	110	-
Eau	238	7
Electricité	3 990	-
Credit bail matériels	-	21 456
Personnel détaché ou prêt	8 758	-
Location de logiciels	94 084	111 559
Location immobilière	218 470	201 064
Location de matériel	6 592	5 753
Location de matériel manutention	2 316	732
Assurance	78 895	64 305
Maintenance bâtiment	2 002	2 048
Maintenance appareil	60 759	44 603
Maintenance logiciel	320 304	247 421
Téléphonie	9 082	11 116
Documentation	1 131	1 034
Cotisations diverses	1 000	3 000
Frais de déplacement	794	741
Charges sociales	2 458	-
Entretien construction	2 189	1 349
Entretien matériel	11 788	-
Publicité foires exposition	-	107
Total	**916 970**	**798 417**

BILAN - PASSIF

Note 14 - Capital

Le capital social s'élève à 1 000 000 euros.

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

	Nombre	Nominal
Actions composant le capital au début de l'exercice	50 000	20 €
Actions émises au cours de l'exercice	-	-
Actions composant le capital en fin d'exercice	50 000	20 €

Note 15 - Évaluations fiscales dérogatoires

Néant

Note 16 - Provisions pour risques et charges

	31/12/2024	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	31/12/2025
Provisions pour risques et charges d'exploitation	45 697			2 684	43 013
Provision pour engagements de retraite	1 153 678			436 790(*)	716 888
Total	1 199 375			439 474	759 901

(*) dont 317 403 de correction d'erreur

Le tableau ci-dessus présente les mouvements de l'exercice. Les provisions pour risques et charges d'exploitation constituées à la clôture de l'exercice précédent (risques clients) ont été reprises, les risques correspondants ne s'étant pas réalisés. Les engagements de retraite sont évalués selon la méthode actuarielle décrite en note 27.

Note 17 - État des dettes - classement par échéance

	Total	À 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	À plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	646 664	302 694	343 969	-
Intérêts courus sur emprunts	843	843	-	-
Compte courant société mère (IS)	-	-	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 218 900	7 218 900	-	-
Dettes fiscales et sociales	1 941 014	1 941 014	-	-
Dettes sur immobilisation	1 245 189	1 245 189		
Autres dettes	170 318	170 318	-	-
Produits constatés d'avance	4 447	4 447	-	-
Total	11 227 375	10 883 405	343 969	
Dont emprunt souscrit	*100 000*			
Emprunt remboursé	*403 251*			

Note 18 - Charges à payer et produits constatés d'avance

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts et dettes financières diverses	843	1 031
Fournisseurs – factures non parvenues	5 278 378	5 836 579
Dettes fiscales et sociales	778 064	839 622

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

	31/12/2025	31/12/2024
Autres charges à payer	60 749	38 851
Total	**6 118 034**	**6 716 082**

Produits constatés d'avance

	31/12/2025	31/12/2024
Clients	4 447	73 104
Total	**4 447**	**73 104**

Les produits constatés d'avance ne comprennent que des produits ordinaires liés à l'exploitation courante.

IV - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

Note 19 - Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Étranger	31/12/2025	31/12/2024
Production vendue de biens	3 920 492	-	3 920 492	4 281 119
Production vendue de services	18 762 670	15 037	18 777 706	20 348 563
Total	**22 683 162**	**15 037**	**22 698 198**	**24 629 682**

Note 20 - Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen salarié de la société au cours de l'exercice s'établit à 150 personnes.

	Salariés	Personnel mis à disposition	Total
Cadres	49	-	49
Non cadres	71	30	101
Total	120	30	150

Note 21 - Résultat financier et résultat exceptionnel

Nature des reclassements opérés en 2025

En application du règlement ANC n° 2022-06, les reclassements suivants ont été effectués. Ils sont sans incidence sur le résultat net de l'exercice ; ils n'affectent que la répartition entre les différents niveaux de résultat (exploitation, financier, exceptionnel).

Compte 2025	Nature de l'opération	Ancien classement	Montant (€)
649220	Remboursement de prévoyance, reclassé en diminution des charges de personnel (antérieurement en transfert de charges – produit, compte 791220)	Transfert de charges (produit)	45 833 €
649450	Remboursement charges personnelles	Transfert de charges (produit)	77 303 €
757200	Produits de cession d'immobilisation corporelles reclassés en produits d'exploitation (antérieurement compte 775200)	Produit exceptionnel	1 540 €
657200	Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés, reclassée en charges d'exploitation (antérieurement compte 67520)	Charge exceptionnelle	124 €
658200	Amendes et pénalités, reclassées en charges de gestion courante (antérieurement 671200)	Charge exceptionnelle	(774 €)

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Effet sur la comparabilité avec l'exercice 2024

Au 31 décembre 2024, le résultat exceptionnel ressortait à - 5 094 €. Il était composé des éléments suivants :

- produits de cession d'immobilisations (compte 775200) : **1 302 990,00 €**;
- valeur nette comptable des immobilisations corporelles cédées (compte 675200) : **1 300 460,66 €**;
- valeur nette comptable des immobilisations incorporelles cédées (compte 675100) : **5 113,95 €**;
- amendes, pénalités et charges exceptionnelles diverses (comptes 671200 et 671800) :**2 508,94 €;**

Si les règles de présentation appliquées en 2025 avaient été retenues dès 2024, ces éléments auraient été enregistrés en résultat d'exploitation. Le résultat exceptionnel 2024 aurait alors été nul, comme en 2025, et le résultat d'exploitation aurait intégré la moins-value nette de cession. Le résultat net de l'exercice 2024 (95 573 €) demeure inchangé.

Compte de résultat 2024 retraité (pro forma)

	2025 publié	2024 publié	Reclassement	2024 Pro forma
Produits d'exploitation	23 509 448	24 949 136	1 302 990	26 252 126
Charges d'exploitation	23 449 182	24 809 407	1 308 084	26 117 491
Résultat d'exploitation	**60 267**	**139 729**	**(5 094)**	**134 635**
Produits financiers	35 453	43 891	-	43 891
Charges financières	21 077	12 366	-	12 366
Résultat financier	14 376	31 524	-	31 524
Produits exceptionnels	-	1 302 990	(1 302 990)	-
Charges exceptionnelles	-	1 308 084	(1 308 084)	-
Résultat exceptionnel	**(-)**	(5 094)	**5 094**	-
Impôt sur les bénéfices	(9 024)	70 587	-	70 587
Résultat de l'exercice	**83 667**	**95 573**	-	**95 573**

Note 22 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Résultat comptable avant impôt	74 643
Réintégrations fiscales	76 370
dont amortissements excédentaires	615
dont amortissements excédentaires	33 622
dont taxe sur les véhicules de société	6 488
dont amendes et pénalités	(774)
dont provisions et charges	34 419
Dont divers	2 000
Déductions fiscales	482 437
dont autres	29 232
dont participation des salariés versée au cours de l'exercice	16 415
dont provision départ en retraite	436 790
Résultat fiscal de l'exercice	(331 424)
Taux d'imposition	25 %
Montant de l'impôt sur les sociétés	(9 024)

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Résultat net comptable	83 667 €

Note 23 - Accroissement et allègement de la dette future d'impôts

La situation fiscale latente de la société, résultant des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation et déductibles ultérieurement, se traduit par l'allègement de dette future d'impôts suivant :

	Base
Provision pour engagements de retraite	716 888
Provisions diverses non déductibles à l'origine	45 647
Déficit reportable	331 424
	-
Base totale	1 093 959
Taux d'imposition	25 %
Allègement de la dette future d'impôts	273 490

V - ENGAGEMENTS

Note 24 - Informations hors bilan

Les engagements significatifs hors bilan sont présentés dans les notes 25 à 28 ci-après.

Note 25 - Engagements de crédit-bail

La société utilise du matériel pris en crédit-bail mobilier.

		Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Redevances payées	**Cumul exercices antérieurs**	-	1 123 402	**1 123 402**
	+ payées sur l'exercice	-	992 849	**992 849**
	(Redevances sur contrats échus dans l'exercice)	-	(574 192)	**(574 192)**
	Cumul sur contrats en cours fin d'exercice	-	1 542 060	**1 542 060**

	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Montant pris en charge dans l'exercice	-	998 819	**998 819**

		Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Redevances restantes à payer	A 1 an au plus	-	1 046 458	**1 046 458**
	A plus d'un an et moins de 5 ans	-	2 134 259	**2 134 259**
	A plus de 5 ans	-	-	-
	Total redevances restant à payer	-	3 180 770	**3 180 770**

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

		Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Valeurs résiduelles	A 1 an au plus	-	-	-
	A plus d'un an et moins de 5 ans	-	-	-
	A plus de 5 ans	-	50 564	50 564
	Total valeurs résiduelles	-	50 564	50 564

Crédit-bail en cours : Valeur d'origine – amortissements théoriques

	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Valeur d'acquisition	**Valeur d'origine début**	-	4 235 417	**4 235 417**
	Acquisitions	-	800 000	**800 000**
	Levée d'option sur l'exercice	-	(572 000)	**(572 000)**
	Valeur d'origine fin	-	4 463 417	**4 463 417**

	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Amortissements	**Amortissement cumulés début d'exercice**	-	836 852	**836 852**
	Dotation de l'exercice	-	833 337	**833 337**
	Reprise de l'exercice	-	402 682	**402 682**
	Amortissements cumulés fin d'exercice	-	1 267 507	**1 267 507**

	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
VNC	**Valeur nette comptable**	-	3 195 910	**3 195 910**

Note 26 - Autres engagements

Engagements donnés et reçus
Hormis les engagements de crédit-bail mobilier (note 25) la société n'a pas connaissance d'autre engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice. La société bénéficie d'une autorisation de découvert bancaire accordée par la Caisse d'Épargne, pour un montant maximum de **1 500 000 €**.

Engagements financiers et garanties - Cautionnement de la société HOLDING NEFER
La société HOLDING NEFER s'est portée caution du découvert bancaire accordé par la Caisse d'Épargne à la société.
Garantie à première demande du Groupe BPCE
Une garantie à première demande a été consentie par le Groupe BPCE, pour le compte de la société, au bénéfice de La Poste, pour un montant de **10 000 000 €**.

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note 27 - Engagement de retraite

Les engagements en matière d'indemnités de fin de carrière, calculés selon la méthode actuarielle, s'élèvent à 716 888 euros au 31 décembre 2025 et sont intégralement provisionnés dans les comptes (cf. note 16).
La provision correspond à l'engagement global ; aucun contrat d'assurance n'a été souscrit pour couvrir ces engagements.

Explication de la variation

1. Contexte
Au 31 décembre 2024, la provision pour indemnités de départ à la retraite, déterminée à l'aide du logiciel, s'élevait à **1 153 678 €** (taux d'actualisation de 3,20 %). L'analyse menée lors de l'arrêté des comptes 2025 a conduit à distinguer deux natures d'ajustements : une **correction d'erreur** portant sur deux hypothèses non conformes à la méthode du groupe (taux de revalorisation des salaires et taux de rotation du personnel), et des **changements d'estimation** portant sur les autres paramètres actuariels.
2. Correction d'erreur – hypothèses non conformes à la méthode du groupe
La méthode actuarielle du groupe Diffusion Plus, appliquée à l'ensemble de ses filiales, repose notamment sur deux hypothèses : **aucune revalorisation salariale** (taux de 0 %) et un **taux de rotation du personnel propre à chaque entité**. Le calcul effectué pour DOCONE au titre de l'exercice 2024 ne respectait aucune de ces deux hypothèses, du fait du paramétrage du logiciel.
2.1 Taux de revalorisation des salaires
Le logiciel appliquait un taux de revalorisation annuelle des salaires de 2 %, alors que la méthode groupe ne prévoit aucune revalorisation. Cette hypothèse a conduit à surévaluer la provision ; sa correction diminue la provision de **– 566 787 €**.
2.2 Taux de rotation du personnel (turn-over)
Le logiciel appliquait un taux de rotation moyen de la profession, alors que la méthode groupe impose le taux propre à l'entité. Le taux de DOCONE étant plus favorable que celui de la profession, sa correction augmente la provision de **+ 252 068 €**.
2.3 Effet net de la correction d'erreur
Les deux corrections jouant en sens inverse, l'effet net de la correction d'erreur sur la provision s'établit à **– 314 719 €**. Conformément aux dispositions applicables, cette correction d'erreur est comptabilisée en résultat de l'exercice au cours duquel elle a été constatée.
3. Changements d'estimation et changement d'outil
Les ajustements suivants constituent des changements d'estimation, comptabilisés de manière prospective sur l'exercice, intervenus à l'occasion du passage de l'outil *NIBELIS* à l'outil *ADP* :
3.1 Taux de charges sociales
Le taux moyen de charges sociales est ajusté de 44 % à 43,36 %, conduisant à une diminution de la provision de **– 45 076 €**.
3.2 Nombre de mois acquis au départ en retraite
L'ajustement du calcul des droits acquis selon l'ancienneté projetée génère un impact de **+ 18 035 €**.
3.3 Taux d'actualisation
Le taux d'actualisation, recalé chaque année sur une référence de marché, est porté de 3,20 % à 3,60 % au 31 décembre 2025. Cette évolution diminue la provision de **– 27 145 €**.
3.4 Écart résiduel
Un écart résiduel non individualisé de **– 67 885 €** subsiste, lié aux modalités techniques de paramétrage des outils (arrondis, méthodes de projection individuelles, granularité des calculs).
4. Tableau de synthèse du passage
Le tableau ci-dessous récapitule le passage de la provision 2024 à la provision retenue au 31 décembre 2025, en distinguant la part relevant de la correction d'erreur de celle relevant des changements d'estimation.

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Élément	Montant	Nature
Provision NIBELIS au 31/12/2024 (taux 3,20 %)	**1 153 678 €**	
Correction d'erreur – revalorisation salaires (2 % → 0 %)	– 566 787 €	*Correction d'erreur*
Correction d'erreur – turn-over (profession → entité)	+ 252 068 €	*Correction d'erreur*
Sous-total après correction d'erreur (net : – 314 719 €)	**838 959 €**	
Taux de charges sociales (44 % → 43,36 %)	– 45 076 €	*Estimation*
Nombre de mois acquis au départ en retraite	+ 18 035 €	*Estimation*
Écart résiduel (paramétrage des outils)	– 67 885 €	*Technique*
Provision ADP recalculée (taux 3,20 %)	**744 033 €**	
Effet du changement de taux d'actualisation (3,20 % → 3,60 %)	– 27 145 €	*Estimation*
Provision retenue au 31/12/2025 (taux 3,60 %)	**716 888 €**	

Dont correction d'erreur (net) : – 314 719 € ; dont changements d'estimation : – 122 071 €.

5. Permanence des méthodes

La variation globale résulte de la correction d'une erreur d'hypothèse et de changements d'estimation, et non d'une évolution significative de la population salariée.

Afin d'assurer la conformité et la permanence des méthodes au sein du groupe, la méthode de calcul de la provision IDR de DOCONE est désormais alignée durablement sur les paramètres retenus au niveau du groupe Diffusion Plus, en particulier l'absence de revalorisation salariale et l'utilisation du taux de rotation propre à l'entité.

Note 28 - Cautions données par les banques à des tiers

La société recourt à des cautions bancaires délivrées au profit de La Poste afin de garantir le paiement des affranchissements.

Banques	31/12/2025
BPCE (au profit de la poste)	10 000 000
BPACA	163 115
Total	**10 163 115**

VI - RENSEIGNEMENTS DIVERS

Note 29 - Rémunération des organes de direction et d'administration

Le montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes de direction n'est pas mentionné, cette information conduisant à révéler la situation individuelle d'un membre déterminé de ces organes.

Note 30 - Consolidation

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Les comptes de la société DOCONE sont consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés de la société GROUPE DIFFUSION PLUS, société consolidante, dont le siège social est situé 22 rue des Ombres - 27930 Normanville (RCS Évreux 333 500 346), où les comptes consolidés sont disponibles.

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes