ANNEXE

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 30/06/2026

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 459 174,01 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -108 591,12 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 10 ans*
Constructions	*de 10 à 20 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

EVENEMENTS MARQUANTS DE LA PERIODE :

Durée de l'exercice comptable : L'exercice comptable a une durée de 12 mois, le dernier exercice avait une durée de 15 mois.. Les deux derniers exercices ne sont donc pas comparables.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	*103 632*		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	*457 427*		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*245 396*		*1 922*
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	*702 824*		*1 922*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	*47*		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	*24 766*		
TOTAL	*24 813*		
TOTAL GENERAL	*831 269*		*1 922*

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			*103 632*	*103 632*
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			*457 427*	*457 427*
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			*247 318*	*247 318*
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			*704 746*	*704 746*
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			*47*	*46*
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			*24 766*	*43 276*
TOTAL			*24 813*	*43 322*
TOTAL GENERAL			*833 191*	*851 699*

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	*52 632*			*52 632*
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	*406 042*	*29 782*		*435 825*
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*229 733*	*11 340*		*241 074*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*635 776*	*41 122*		*676 898*
TOTAL GENERAL	*688 408*	*41 122*		*729 530*

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	*29 782*				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*11 340*				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*41 122*				
TOTAL GENERAL	*41 122*				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		*13 439*		*13 439*
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations		*13 439*		*13 439*
TOTAL GENERAL		*13 439*		*13 439*
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		*13 439*		
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	*24 766*		*24 766*
Clients douteux ou litigieux	*16 127*	*16 127*	
Autres créances clients	*264 343*	*264 343*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	*423*	*423*	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	*2 686*	*2 686*	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	*32 339*	*32 339*	
- T.V.A.	*2 079*	*2 079*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	*4 341*	*4 341*	
Charges constatées d'avance	*26 068*	*26 068*	
TOTAL GENERAL	*373 172*	*348 405*	*24 766*
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	*89 945*	*89 945*		
Personnel et comptes rattachés	*114 369*	*114 369*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*130 265*	*130 265*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*36 863*	*36 863*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*9 449*	*9 449*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	*75 363*	*363*	*75 000*	
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	*89 767*	*89 767*		
TOTAL GENERAL	*546 020*	*471 020*	*75 000*	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	*3 807*			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

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

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2026

Désignation de l'entreprise : INFODREAM — 1 2

Adresse de l'entreprise 725 BD ROBERT BARRIER 73100 AIX-LES-BAINS — Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET * 3 5 1 8 2 2 0 3 6 0 0 0 4 9 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 5

VU ET CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	53 632	AG 52 632	1 000
	Fonds commercial (1)	AH	50 000	AI	50 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	704 746	AU 676 898	27 847
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations	CS		CT	
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	47	CV	47
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	24 766	BI	24 766
	TOTAL (II)	BJ	833 191	BK 729 530	103 661
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	280 469	BY 13 439	267 030
	Autres créances (3)	BZ	41 868	CA	41 868
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	62 414	CG	62 414
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	26 068	CI	26 068
	TOTAL (III)	CJ	410 820	CK 13 439	397 381
	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW			
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM			
	Écarts de conversion actif et différences d'évaluation * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 244 011	1A 742 969	501 042

Signé par Jesus PRIETO
Le 23 juil. 2026
Le Président
Signed with Universign doc_b7BZ tx_q6wgadwX1exM

Renvois : (1) Dont droit au bail :	50 000	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

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

SAGE Experts-comptables janvier 2026

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

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD 2026

Désignation de l'entreprise : INFODREAM — Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 80 000)	DA	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	(24 387)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(108 591)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	(44 978)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Instrument financier à terme	D1	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	89 945
	Dettes fiscales et sociales	DY	290 945
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	75 363
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	89 767
	TOTAL (IV)	EC	546 020
	Ecarts de conversion passif et différences d'évaluation * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	501 042

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	471 020
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant ces rubriques sont données dans la notice n° 2032-SD

SAGE Exports-comptables janvier 2026

INFODREAM
Société par actions simplifiée au capital de 80 000 euros
Siège social : 725, Boulevard Barrier CT de l'Entreprise,
73100 AIX LES BAINS
351 822 036 RCS CHAMBERY

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2025

L'Associée Unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à -108 591,12 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -108 591,12 euros
Affectée en totalité au compte « Report à nouveau », dont le solde s'élève ainsi à -132 978,45 euros

RESOLUTIONS OF THE SOLE SHAREHOLDER OF 30 JUNE 2026

RESOLUTION ON THE ALLOCATION OF PROFITS for the financial year ended 31 December 2025

The Sole Shareholder, on the recommendation of the Company's Chairman, resolves to allocate the loss for the financial year ended 31 December 2025, amounting to -108,591.12 euros, as follows:

Loss for the financial year: -108,591.12 euros
Allocated in full to the 'Retained earnings' account, bringing the balance to -132,978.45 euros

Certifié conforme
Le Président
Jesus PRIETO MARCOS

Signé par Jesus PRIETO
Le 23 juil. 2026

Signed with Universign doc_aJz6 tx_q6wgadwX1exM