PERRINEL

Société à responsabilité limitée au capital de 63.424 euros

Siège social : 82 rue Alain d'Argentré – BP 12– 35370 ARGENTRE DU PLESSIS

349 459 677 R.C.S. RENNES

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

Certifié conforme
Monsieur Gwénaël GOISBAULT
Gérant



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2024 au 30/09/2025			Au 30/09/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 804.55	18 174.83	1 629.72	4 005.02
Fonds commercial	53 357.16		53 357.16	53 357.16
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	76 176.07	64 798.70	11 377.37	13 715.26
Autres immobilisations corporelles	246 591.97	165 860.21	80 731.76	8 457.18
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 272.00		8 272.00	8 062.00
ACTIF IMMOBILISÉ	**404 201.75**	**248 833.74**	**155 368.01**	**87 596.62**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	67 385.20		67 385.20	74 587.71
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 283 735.35	39 638.96	1 244 096.39	1 022 352.87
Autres	47 142.37		47 142.37	88 669.43
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**446 341.26**		**446 341.26**	**159 187.04**
Charges constatées d'avance	**23 151.38**		**23 151.38**	**22 373.79**
ACTIF CIRCULANT	**1 867 755.56**	**39 638.96**	**1 828 116.60**	**1 367 170.84**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**2 271 957.31**	**288 472.70**	**1 983 484.61**	**1 454 767.46**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/10/2024 Au 30/09/2025	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	63 424.00	63 424.00	63 424.00
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		6 343.00	6 343.00
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		738 148.70	691 159.66
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**244 151.97**	**46 989.04**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 052 067.67**	**807 915.70**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques		4 830.71	14 998.32
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**4 830.71**	**14 998.32**
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		42 480.58	9 494.08
	- Financières diverses			3 918.01
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			4 803.14	1 068.94
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		312 030.49	266 446.81
	- Fiscales et sociales		463 376.04	311 431.39
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			12 778.52	3 833.64
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			91 117.46	35 660.57
EMPRUNTS ET DETTES			**926 586.23**	**631 853.44**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**1 983 484.61**	**1 454 767.46**

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/10/2024 au 30/09/2025			Au 30/09/2024
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises		2 107.75		2 107.75	3 211.05
Production vendue :	- De biens				
	- De services	3 865 642.85		3 865 642.85	2 844 532.54
Chiffre d'affaires net		**3 867 750.60**		**3 867 750.60**	**2 847 743.59**
Production :	- Stockée				
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				64 576.00	48 938.69
Autres produits				1 098.33	94.79
PRODUITS D'EXPLOITATION				**3 933 424.93**	**2 896 777.07**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements				1 840 582.95	1 205 848.07
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				7 202.51	-6 580.51
Autres achats et charges externes *				579 618.02	552 452.69
Impôts, taxes et versements assimilés				19 311.31	17 107.01
Salaires et traitements				784 830.90	761 663.13
Charges sociales				305 088.44	268 517.81
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			31 679.04	13 764.88
	- Dépréciations sur immobilisations				
	- Dépréciations sur actif circulant			30 797.15	8 496.26
	- Provisions pour risques et charges			4 830.71	14 998.32
Autres charges				2 956.66	1 472.30
CHARGES D'EXPLOITATION				**3 606 897.69**	**2 837 739.96**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier			6 129.60	10 311.85
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**326 527.24**	**59 037.11**
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers					
Produits financiers de participation				663.00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				4.70	56.77
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS				**667.70**	**56.77**
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées				1 569.19	1 201.07
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIÈRES				**1 569.19**	**1 201.07**
RÉSULTAT FINANCIER				**-901.49**	**-1 144.30**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				**325 625.75**	**57 892.81**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2025	Au 30/09/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	72.37	2 202.23
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**72.37**	**2 202.23**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	11 132.15	1 340.00
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**11 132.15**	**1 340.00**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-11 059.78**	**862.23**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	**70 414.00**	**11 766.00**
TOTAL DES PRODUITS	**3 934 165.00**	**2 899 036.07**
TOTAL DES CHARGES	**3 690 013.03**	**2 852 047.03**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**244 151.97**	**46 989.04**

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 1 983 484.61 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 244 151.97 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques
Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture
Néant

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

- 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.

Immobilisations corporelles :
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks
Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat Ht.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :
Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les créances ont été le cas échéant dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Intéressement des salariés :
Un contrat d'intéressement a été mis en place par accord signé en date du 05 mars 2020 et régulièrement déposé.
Montant pris en charge sur l'exercice au titre de l'accord d'intéressement et du supplément d'intéressement décidé par la direction de l'entreprise : 24 364 euros.

Provisions :
La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.
Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.
La provision pour risques et charges tient compte du complément de perte à terminaison sur les chantiers longs termes, provisionné à la clôture de l'exercice à hauteur de: 3857 euros.

Changements de méthodes :
Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation ou de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		73 161.71		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**73 161.71**		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions			
	- Techniques, matériel et outillage	73 491.47		2 684.60
	- Générales, agencements et aménagements divers	23 302.48		
Matériel :	- De transport	132 989.63		96 555.83
	- De bureau et informatique, mobilier	6 725.68		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**236 509.26**		**99 240.43**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		8 062.00		210.00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		**8 062.00**		**210.00**
TOTAL GÉNÉRAL		**317 732.97**		**99 450.43**

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
		Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				73 161.71	
TOTAL				**73 161.71**	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations :	- Gales, agencts et aménagt. const.				
	- Techniques, matériel et outillage			76 176.07	
	- Gales, agencts et aménagt. divers			23 302.48	
Matériel :	- De transport		12 981.65	216 563.81	
	- De bureau et informatique, mob.			6 725.68	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			**12 981.65**	**322 768.04**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				8 272.00	
TOTAL				**8 272.00**	
TOTAL GÉNÉRAL			**12 981.65**	**404 201.75**	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 799.53	2 375.30		18 174.83
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**15 799.53**	**2 375.30**		**18 174.83**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	59 776.21	5 022.49		64 798.70
Installations générales, agencements et aménagements divers	23 302.48			23 302.48
Matériel de transport	124 532.45	24 281.25	12 981.65	135 832.05
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 725.68			6 725.68
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**214 336.82**	**29 303.74**	**12 981.65**	**230 658.91**
TOTAL GÉNÉRAL	**230 136.35**	**31 679.04**	**12 981.65**	**248 833.74**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées					
Provisions pour :	- Reconstitution des gisements				
	- Investissements				
	- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Risques et charges					
Provisions pour :	- Litiges				
	- Garanties données aux clients				
	- Pertes sur marché à terme	14 998.32	4 830.71	14 998.32	4 830.71
	- Amendes et pénalités				
	- Pertes de change				
	- Pensions et obligations				
	- Impôts				
	- Renouvellement des immobilisations				
	- Gros entretien et grandes révisions				
	- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**14 998.32**	**4 830.71**	**14 998.32**	**4 830.71**

Nature des dépréciations		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations					
Immobilisations :	- Incorporelles				
	- Corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- Titres de participation				
	- Financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		8 901.81	30 797.15	60.00	39 638.96
Autres provisions pour dépréciation					
DÉPRÉCIATIONS		**8 901.81**	**30 797.15**	**60.00**	**39 638.96**
TOTAL GÉNÉRAL		**23 900.13**	**35 627.86**	**15 058.32**	**44 469.67**
Dont dotations et reprises :	*- D'exploitation*		35 627.86	15 058.32	
	- Financières				
	- Exceptionnelles				
				Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation	

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8 272.00		8 272.00
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	47 526.20	47 526.20	
Autres créances clients	1 236 209.15	1 236 209.15	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 051.97	5 051.97	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	7 450.57	7 450.57	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	30 344.99	30 344.99	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	4 294.84	4 294.84	
Charges constatées d'avance	23 151.38	23 151.38	
TOTAL	**1 362 301.10**	**1 354 029.10**	**8 272.00**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine	621.29	621.29		
	- A plus d'1 an à l'origine	41 859.34	20 956.51	20 902.78	0.05
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		312 030.49	312 030.49		
Personnel et comptes rattachés		100 657.27	100 657.27		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		64 418.16	64 418.16		
Impôts sur les bénéfices		56 117.00	56 117.00		
Taxe sur la valeur ajoutée		236 315.82	236 315.82		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		5 867.79	5 867.79		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		12 778.52	12 778.52		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		91 117.46	91 117.46		
TOTAL		**921 783.14**	**900 880.31**	**20 902.78**	**0.05**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		54 000.00			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		21 090.48			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2025	Exercice clos le 30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	691.47	614.48
Emprunts et dettes financières diverses		1 111.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 138.39	12 755.97
Dettes fiscales et sociales	83 334.60	71 857.14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 752.68	3 833.64
TOTAL	**132 917.14**	**90 172.23**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2025	Exercice clos le 30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	691.47	614.48
168842 Intérêt s/emprunts	70.18	3.01
518600 Agios et Frais banc à payer	621.29	611.47
Emprunts et dettes financières diverses		1 111.00
455800 Associés int.courus		1 111.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 138.39	12 755.97
408100 Fournisseur fact. non parvenue	38 644.39	11 605.97
408104 Abnt honoraires adminstratives	2 494.00	1 150.00
Dettes fiscales et sociales	83 334.60	71 857.14
428600 PERSONNEL - CAP	791.39	
428601 Charge à payer artt	22 267.00	25 149.00
428610 Intéressement à payer	38 942.21	27 661.14
438602 Charge artt	13 583.00	14 586.00
438620 Cap Tns	2 848.00	117.00
448601 Abnt taxe apprentissage	429.00	417.00
448605 Abnt cvae & cfe	2 604.00	2 175.00
448606 Abnt taxe foncière	1 870.00	1 752.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 752.68	3 833.64
468600 Divers charges à payer	7 752.68	3 833.64
TOTAL	**132 917.14**	**90 172.23**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2025	Exercice clos le 30/09/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	210 546.82	385 382.09
Autres créances	4 530.50	5 183.21
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**215 077.32**	**390 565.30**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2025	Exercice clos le 30/09/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	210 546.82	385 382.09
418100 Clients - facture a établir	210 546.82	385 382.09
Autres créances	4 530.50	5 183.21
409800 Fournisserus avoirs à recevoir	1 888.84	4 683.21
455800 Associés int.courus	663.00	
468700 Produits a recevoir	1 978.66	500.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**215 077.32**	**390 565.30**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 30/09/2025	Exercice clos le 30/09/2024
Produits :	- D'exploitation	91 117.46	35 660.57
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**91 117.46**	**35 660.57**

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 30/09/2025	Exercice clos le 30/09/2024
Charges :	- D'exploitation	23 151.38	22 373.79
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**23 151.38**	**22 373.79**

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 964.00	16.00000	63 424.00
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	3 964.00	16.00000	63 424.00

Commentaires : néant

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :			23 124.97		23 124.97
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
TOTAL					
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			15 834.80		15 834.80
Montants de l'exercice			6 129.60		6 129.60
TOTAL			**21 964.40**		**21 964.40**
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus			2 554.00		2 554.00
Entre 1 et 5 ans					
À plus de 5 ans					
TOTAL			**2 554.00**		**2 554.00**
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans			231.25		231.25
À plus de 5 ans					
TOTAL			**231.25**		**231.25**
Montant pris en charge dans l'exercice :			6 129.60		6 129.60

Commentaires : néant

Engagements financiers

Engagements donnés		Montant en Euros
Effets escomptés non échus		
Aval et cautions		
Indemnités de départ en retraite		
Emprunts (intérêts restant à courir)		
Crédit-bail :	- Mobilier	
	- Immobilier	
Autres engagements		38 820.42
TOTAL		**38 820.42**

Commentaires : Gages sur véhicules

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etats de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion		Au 30/09/2025		Au 30/09/2024	
* Ventes de marchandises		2 107.75	100.00	3 211.05	100.00
- Coût direct d'achat					
+/- Variation du stock de marchandises					
Marge commerciale	**I**	**2 107.75**	**100.00**	**3 211.05**	**100.00**
+ Production :	- Vendue	3 865 642.85	99.95	2 844 532.54	99.89
	- Stockée				
	- Immobilisée				
Production de l'exercice		**3 865 642.85**	**99.95**	**2 844 532.54**	**99.89**
- Matières premières et approvisionnements consommés		1 847 785.46	47.80	1 199 267.56	42.16
- Sous-traitance directe					
Marge brute sur production	**II**	**2 017 857.39**	**52.20**	**1 645 264.98**	**57.84**
Marge brute globale	**(I + II)**	**2 019 965.14**	**52.23**	**1 648 476.03**	**57.89**
- Services extérieurs et autres charges externes		579 618.02	14.99	552 452.69	19.40
Valeur ajoutée produite		**1 440 347.12**	**37.24**	**1 096 023.34**	**38.49**
+ Subventions d'exploitation					
- Impôts, taxes et versements assimilés		19 311.31	0.50	17 107.01	0.60
- Salaires et traitements		784 830.90	20.29	761 663.13	26.75
- Charges sociales		305 088.44	7.89	268 517.81	9.43
Excédent brut d'exploitation		**331 116.47**	**8.56**	**48 735.39**	**1.71**
+ Reprises sur amortissements et provisions		15 058.32	0.39	3 857.05	0.14
- Dotations aux amortissements sur immobilisations		31 679.04	0.82	13 764.88	0.48
- Dotations aux provisions :	- Sur immobilisations				
	- Sur actif circulant	30 797.15	0.80	8 496.26	0.30
	- Pour risques et charges	4 830.71	0.12	14 998.32	0.53
+ Autres produits de gestion courante		1 098.33	0.03	94.79	
- Autres charges de gestion courante		2 956.66	0.08	1 472.30	0.05
+ Transferts de charges d'exploitation		49 517.68	1.28	45 081.64	1.58
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)		**326 527.24**	**8.44**	**59 037.11**	**2.07**
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)					
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)					
+ Produits financiers de participation		663.00	0.02		
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances					
+ Autres intérêts et produits assimilés		4.70		56.77	
+ Reprises sur provisions financières					
+ Différences positives de change					
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
- Dotations financières aux amortissements et provisions					
- Intérêts et charges assimilées		1 569.19	0.04	1 201.07	0.04
- Différences négatives de change					
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
Résultat courant avant impôts		**325 625.75**	**8.42**	**57 892.81**	**2.03**
+ Produits exceptionnels sur opérations :	- De gestion	72.37		2 202.23	0.08
	- En capital				
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels					
- Charges exceptionnelles sur opérations :	- De gestion	11 132.15	0.29	1 340.00	0.05
	- En capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Résultat exceptionnel		**-11 059.78**	**-0.29**	**862.23**	**0.03**
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices		70 414.00	1.82	11 766.00	0.41
Résultat net comptable		**244 151.97**	**6.31**	**46 989.04**	**1.65**

Capacité d'autofinancement

	Du 01/10/2024 Au 30/09/2025	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024	Variation %
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**331 116.47**	**48 735.39**	**579.42**
+ Transferts de charges d'exploitation	49 517.68	45 081.64	9.84
+ Autres produits d'exploitation	1 098.33	94.79	1 058.70
- Autres charges d'exploitation	2 956.66	1 472.30	100.82
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	667.70	56.77	1 076.15
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	1 569.19	1 201.07	30.65
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	72.37	2 202.23	-96.71
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	11 132.15	1 340.00	730.76
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	70 414.00	11 766.00	498.45
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**296 400.55**	**80 391.45**	**268.70**

RÉSULTAT NET COMPTABLE	**244 151.97**	**46 989.04**	**419.59**
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	67 306.90	37 259.46	80.64
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	15 058.32	3 857.05	290.41
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**296 400.55**	**80 391.45**	**268.70**

Commentaires : néant

POUVOIR

JE SOUSSIGNE :

Nom Prénom : GOISBAULT Gwénaël

Domicilié à : 39, rue des Lilas à MONTJEAN (53320)

AGISSANT EN QUALITE DE : gérant de la société « PERRINEL », société à responsabilité limitée au capital de 63.424 euros, ayant son siège social 82, rue Alain d'Argentré, BP 12, à ARGENTRE-DU-PLESSIS (35370), immatriculée au RCS de RENNES sous le numéro 349 459 677,

donne tous pouvoirs à la SCP ACR AVOCATS, ayant son siège à ANGERS (49100) 4, boulevard Bessonneau,

de, pour moi et en mon nom, signer et déposer au Guichet Unique et le cas échéant, au Greffe du Tribunal de commerce et partout où besoin sera :

- toute demande d'immatriculation principale, secondaire ou complémentaire,
- toutes déclarations modificatives rectifiant, complétant ou annulant les mentions précédentes ainsi que toute demande de radiation,
- le document relatif aux bénéficiaires effectifs,
- le dépôt des comptes annuels,
- et le cas échéant, toutes déclarations annexes.

Fait à ARGENTRE DU PLESSIS,
Le 31 mars 2026

Monsieur Gwénaël GOISBAULT

PERRINEL
Société à responsabilité limitée au capital de 63.424 euros
Siège social : 82 rue Alain d'Argentré – BP 12– 35370 ARGENTRE DU PLESSIS
349 459 677 R.C.S. RENNES
(la « **Société** »)

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION

L'associée unique,

décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2025 qui s'élève à 244.151,97 €, comme suit :

- à la distribution de dividendes à l'associée unique,
  à concurrence de 100.000,00 €

- le solde, soit la somme de 144.151,97 €
  au poste comptable « autres réserves »,
  dont le montant se trouve ainsi porté
  de 738.148,70 € à 882.300,67 €

Le dividende revenant à chaque part est ainsi fixé à 25,23 euros. Il est mis en paiement à compter de ce jour.

L'associée unique, bien qu'elle soit une personne morale soumise à l'impôt sur les sociétés, prend acte que les distributions perçues par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, peuvent sur option, expresse et irrévocable, être soumises au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans cette hypothèse, les dividendes perçus sont pris en compte dans le revenu net global. Les revenus mobiliers inclus dans l'assiette du revenu global sont retenus pour leur montant net. Dans ce cadre, les dividendes perçus sont éligibles à l'abattement de 40% visé à l'article 158,3.2° du Code général des impôts. Les revenus mobiliers sont ainsi réduits, pour le calcul de l'impôt sur le revenu, de cet abattement égal à 40 % du montant brut perçu. Sont également déductibles du montant des revenus mobiliers les dépenses engagées pour l'acquisition ou la conservation des revenus. Une fraction de la CSG est par ailleurs déductible. Les distributions sont par ailleurs soumises aux prélèvements sociaux au taux global de 18,6 %.

A défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu, les distributions perçues par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumises

de plein droit au prélèvement forfaitaire unique de 31,4 % (le « ***PFU*** ») consistant en une imposition à l'impôt sur le revenu à un taux forfaitaire unique de 12,8 %, auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 18,6 %. Le PFU est assis sur le montant brut des revenus. L'abattement de 40 % sur les dividendes d'actions et revenus assimilés n'est pas applicable. De même, les dépenses engagées pour l'acquisition ou la conservation des revenus ne sont pas déductibles. La CSG n'est pas non plus déductible.

Ceci exposé les distributions perçues par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont, en tout état de cause, soumises au prélèvement forfaitaire obligatoire égal à 12,8 % du montant du dividende brut voté, qui doit être précompté par la société distributrice, qui n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu dû selon les modalités indiquées ci-dessus, mais qui s'imputera sur l'impôt sur le revenu dû comme un crédit d'impôt et dont l'excédent non imputé sur l'impôt dû sera restitué.

Toutefois, la société distributrice est autorisée à ne pas précompter ce prélèvement pour les associés dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) et à 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) et qui en font la demande à la société avant le 30 novembre de l'année précédant l'année de paiement du dividende en lui adressant une attestation sur l'honneur que son revenu fiscal de référence est inférieur aux seuils précités.

Les prélèvements sociaux dus au taux de 18,6 % sur les distributions versées aux associés personnes physiques sont également en toutes hypothèses retenus puis payés par la société distributrice.

Pour le respect des dispositions légales et bien que l'associée unique soit une personne morale soumise à l'impôt sur les sociétés non concernée par les développements qui précèdent, il est précisé qu'en l'absence de distribution de revenus d'autre nature, le montant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, sous réserve de l'assujettissement du bénéficiaire à l'impôt sur le revenu et de l'exercice par lui de l'option pour l'application du barème progressif, s'élève à 100.000 euros, tandis que le montant des revenus distribués non éligibles audit abattement serait nul.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par décision de l'associée unique du 31 mars 2026.

Certifié conforme

