Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVREUX - 2702 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/08/2026 - 5575 - 1993 B 00357 - 392 704 516 - DIFFUSION PLUS

DIF - DIFFUSION PLUS
ZAC LES CHAMPS CHOUETTE
27600 ST-AUBIN-SUR-GAILLON

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	1 180 458	1 153 832	26 626	25 355
Fonds commercial	304 898		304 898	304 898
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorporelles en cours, av. et acptes	94 094		94 094	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	419 162	293 229	125 933	128 778
Constructions	6 325 051	5 576 509	748 542	830 325
Installations techniques, matériel, outillage	12 983 241	11 189 551	1 793 690	1 875 760
Autres immobilisations corporelles	1 287 868	1 107 826	180 041	147 820
Immobilisations corp. en cours, av. et acptes	260 844		260 844	310 565
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 543		3 543	3 432
ACTIF IMMOBILISE	**22 859 158**	**19 320 947**	**3 538 211**	**3 626 933**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	627 381	215 184	412 197	369 604
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	179 477		179 477	362 269
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				1 950
Avances et acomptes versés sur commandes				496 800
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 911 445	779 419	5 132 026	7 987 318
Autres créances	663 241		663 241	2 099 783
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	545 056		545 056	1 131 126
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	146 642		146 642	158 863
ACTIF CIRCULANT	**8 073 243**	**994 603**	**7 078 639**	**12 607 713**
Frais d'émission d'emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif & différences d'éval.				
TOTAL GENERAL	**30 932 401**	**20 315 551**	**10 616 850**	**16 234 646**

SAISI le 10 AOUT 2026 Par 5575

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2025	31/12/2024
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 032 000)	1 032 000	1 032 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			103 200	103 200
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	3 965 870	2 040 274
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-3 383 378	1 925 596
Subventions d'investissement			16 538	20 588
Provisions réglementées			61 583	107 577
CAPITAUX PROPRES			**1 795 813**	**5 229 234**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			93 395	124 395
Provisions pour charges			577 756	450 758
PROVISIONS			**671 151**	**575 153**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			740 582	1 336 477
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	2 000	2 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			113 243	333 908
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			2 832 889	4 945 317
Dettes fiscales et sociales			2 615 272	3 109 387
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			286 524	178 484
Instrument financier à terme				
Autres dettes			1 550 977	499 945
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			8 400	24 740
DETTES			**8 149 886**	**10 430 258**
Ecarts de conversion passif et différence d'évaluation				
TOTAL GENERAL			**10 616 850**	**16 234 646**

DIF - DIFFUSION PLUS
ZAC LES CHAMPS CHOUETTE
27600 ST-AUBIN-SUR-GAILLON

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2025

Rubriques	France	Exportation	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	1 499 685	2 943	1 502 629	1 214 064
Production vendue de services	19 145 251	124 751	19 270 002	26 144 807
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**20 644 936**	**127 694**	**20 772 631**	**27 358 871**
Production stockée			-182 792	8 837
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 800	818
Reprises sur sur amortissements et provisions			299 691	430 972
Produits de cessions d'immobilisation incoporelles et corporelles			194 340	
Autres produits			44 513	111 912
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**21 139 183**	**27 911 410**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-21	-145
Variation de stock (marchandises)			-3 177	-1 402
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 180 103	1 301 905
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-37 923	-35 251
Autres achats et charges externes			14 567 290	17 755 679
Impôts, taxes et versements assimilés			381 511	476 768
Salaires et traitements			4 692 091	4 501 839
Cotisations sociales			1 806 070	1 696 586
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			843 804	918 195
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations et dépréciations			938 690	318 957
Dotations aux provisions			126 998	104 063
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			50 383	
Autres charges			12 073	59 369
		CHARGES D'EXPLOITATION	**24 557 890**	**27 096 562**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**-3 418 707**	**814 848**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			15 285	47 675
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 645	2 999
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	**17 930**	**50 674**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			28 594	39 373
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	**28 594**	**39 373**
		RESULTAT FINANCIER	**-10 664**	**11 301**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**-3 429 371**	**826 148**

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**47 786**	**1 483 284**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 793**	**130 000**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**45 994**	**1 353 284**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		85 848
Impôts sur les bénéfices		167 988
TOTAL DES PRODUITS	**21 204 899**	**29 445 368**
TOTAL DES CHARGES	**24 588 277**	**27 519 772**
BENEFICE OU PERTE	**-3 383 378**	**1 925 596**

SAS DIFFUSION PLUS

BILAN DU 01 JANVIER 2025 AU 31 DÉCEMBRE 2025

ANNEXE COMPTABLE

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Note 1

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Note 2

III - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

BILAN ACTIF

Note 3 : concessions, droits, brevets
Note 4 : autres immobilisations incorporelles
Note 5 : immobilisations corporelles – acquisitions nouvelles
Note 6 : immobilisations corporelles - amortissements pour dépréciation
Note 7 : immobilisations en crédit-bail
Note 8 : liste des filiales et participations
Note 9 : titres de participation - autres immobilisations financières
Note 10 : créances rattachées à des participations - classement par échéance
Note 11 : évaluation des stocks
Note 12 : actif circulant
Note 13 : comptes de régularisation actif

BILAN PASSIF

Note 14 : capitaux propres
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 exceptionnel
Note 22 : ventilation de l'impôt sur les bénéfices
Note 23 : accroissement et allégement de la dette future d'impôts

V - ENGAGEMENTS

Note 24 : engagements de crédits-bails
Note 25 : informations hors-bilan
Note 26 : autres engagements

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

VI - RENSEIGNEMENTS DIVERS

Note 27 : rémunération des organes de direction et d'administration
Note 28 : consolidation
Note 29 : cautions données par les banques à des tiers
Note 30 : engagements retraites

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX DU 31 DÉCEMBRE 2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025 dont le total est de 10 616 850 € et au compte de résultat dégageant une perte nette de 3 383 377 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Les notes et les tableaux, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels. Ils sont présentés en euros.

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Note n° 1

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025, aucun fait caractéristique significatif, de nature à influer sur l'appréciation du patrimoine, de la situation financière ou du résultat de la société, n'est intervenu.

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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Note n° 2

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
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.

Visa pour Identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

III -INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

BILAN ACTIF

Note n° 3 : concessions, droits, brevets
(mode d'amortissement linéaire - Durée de 1 à 5 ans)

Acquisitions nouvelles

Logiciels informatiques	33 491

Note n° 4 : autres immobilisations incorporelles

Acquisitions nouvelles

Immobilisations incorporelles en cours	94 094

Note n° 5 : immobilisations corporelles - acquisitions nouvelles

Les investissements réalisés au cours de l'exercice sont représentés par

Acquisitions nouvelles	Montant
Constructions	12 480
Matériels et outillages	526 223
Installations générales	5 733
Matériels de transport	98 933
Matériels et mobiliers de bureau	7 019
Total	**650 388**

Dont 8 620 € qui avaient été inscrits en immobilisations corporelles en-cours au 31/12/2024.

Immobilisations corporelles en-cours acquises sur l'exercice	75 287
Avances versées pour l'acquisition d'immobilisations corporelles	Néant

Note n° 6 : immobilisations corporelles - amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durées Comptables
Constructions	Linéaire	5 à 50 ans
Aménagement des constructions sur sol d'autrui	Linéaire	5 à 50 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 12 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	3 à 4 ans
Matériels de bureau	Linéaire	2 à 8 ans
Mobiliers de bureau	Linéaire	2 à 8 ans

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Les mouvements relatifs aux postes de l'actif immobilisé sont regroupés dans les tableaux fiscaux N° 2054 et N° 2055, ci-après annexés.

⑤ IMMOBILISATIONS DGFiP N° 2054-SD 2026

Désignation de l'entreprise : Diffusion Plus — 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	1 451 865	KE		KF	127 585	
CORPORELLES	Terrains	KG	419 162	KH		KI		
	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ	1 516 300	KK		KL		
	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM		KN		KO		
	Constructions — Installations générales, agencements, et aménagements des constructions * [Dont Composants M2]	KP	4 796 272	KQ		KR	12 480	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS	12 536 525	KT		KU	562 224	
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	461 286	KW		KX	5 733	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY	88 020	KZ		LA	98 933	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	653 419	LC		LD	7 019	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours	LH	310 565	LI		LJ		
	Avances et acomptes	LK		LL		LM		
	TOTAL III	LN	20 781 547	LO		LP	686 389	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T		
	Autres participations	8U		8V		8W		
	Autres titres immobilisés	1P		1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières	1T	3 432	1U		1V	111	
	TOTAL IV	LQ	3 432	LR		LS	111	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	22 236 844	ØH		ØJ	814 085	

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		LW	1 579 450	1X		
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY	419 162	LZ		
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA		MB	1 516 300	MC		
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF		
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH	4 808 752	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	115 508	MK	12 983 241	ML		
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	467 019	MO		
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP	22 126	MQ	164 827	MR		
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	4 416	MT	656 022	MU		
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers*	IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours	MY	8 620	MZ	41 100	NA	260 844	NB		
	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III	IY	8 620	NG	183 150	NH	21 276 166	NI		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØV		M7		ØW		
	Autres participations	Ø		ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E		2F	3 543	2G		
	TOTAL IV	I3		NJ		NK	3 543	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	8 620	ØK	183 150	ØL	22 859 158	ØM		

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

⑥ AMORTISSEMENTS DGFiP N° 2055-SD 2026

Désignation de l'entreprise : Diffusion Plus — 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		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	1 121 611	PF	32 221	PG		PH	1 153 832
TOTAL I		RK	**1 121 611**	RM	**32 221**	RN		RO	**1 153 832**
Terrains		PI	290 385	PJ	2 845	PK		PL	293 229
Constructions	Sur sol propre	PM	982 596	PN	26 214	PO		PQ	1 008 810
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	4 499 651	PW	68 049	PX		PY	4 567 699
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	10 660 765	QA	640 670	QB	111 884	QC	11 189 551
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	360 614	QE	23 884	QF		QG	384 498
	Matériel de transport	QH	79 397	QI	26 401	QJ	16 564	QK	89 234
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	614 894	QM	23 519	QN	4 319	QO	634 094
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	**17 488 300**	QV	**811 582**	QW	**132 767**	QX	**18 167 115**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	**18 609 911**	ØP	**843 803**	ØQ	**132 767**	ØR	**19 320 947**

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

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES 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	963	Q6		Q7		Q8	-963
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst.gales, agenc., aménagements divers	S5		S6		S7		S8	2 838	S9		TI		T2	-2 838
Inst. Techniques mat. et outillage		T3	1 792	T4		T5		T6	43 984	T7		T8		T9	-42 192
Autres immos corporelles	Inst. gales, 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	**1 792**	X3		X4		X5	**47 785**	X6		X7		X8	**-45 993**
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP	1 792	NQ		NR		NS	47 785	NT		NU		NV	-45 993
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW	1 792	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY		47 785	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ		-45 993		

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					SR	

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note n° 7 : immobilisations en crédit-bail

	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Valeur acquisition	**Valeur d'origine début**	14 532 862	7 919 140	**22 452 002**
	Levée d'option sur l'exercice	-	383 023	**383 023**
	Sortie – Vente de l'exercice	-	0	**0**
	Valeur d'origine fin	14 532 862	8 302 163	**22 835 025**

	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Amortissements	**Amortissement cumulés début d'exercice**	10 230 308	6 453 725	**16 684 033**
	Amortissement cumulés levée d'option sur l'ex		268 117	**268 117**
	Dotation de l'exercice	254 009	268 707	**522 716**
	Reprise de l'exercice		0	**0**
	Amortissements cumulés fin d'exercice	10 484 317	6 990 549	**17 474 866**

	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
VNC	**Valeur nette comptable**	4 048 545	400 686	**4 449 231**

Note n° 8 : Liste des filiales et participations

Néant

Note n° 9 : Titres de participation - autres immobilisations financières

- Titres de participation :

Néant

- Autres immobilisations financières :

Dépôts et cautionnements	3 543

Note n° 10 : créances rattachées à des participations - classement par échéance

Néant

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note n° 11 : évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode dite « Coût Unitaire Moyen Pondéré ».
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 provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de. est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Note n° 12 : actif circulant

• Classement par échéance : toutes les créances de l'actif circulant sont exigibles à un an au plus sauf les postes suivants

	Total	A un an au plus	A plus d'un an
Clients douteux (TTC)	933,727	864,366	69,361
Total	**933,727**	**864,366**	**69,361**

• Produits à recevoir

	31 12 2025	31 12 2024
Etat produits à recevoir	0	97 863
Clients factures à établir	140 620	267 602
Fournisseurs avoirs à recevoir	7 165	145 850
Personnel et comptes rattachés	67 042	58 411
Divers	0	0
Total	**214 827**	**569 726**

• Dépréciations

	31 12 2024	Dotations	Reprises provisions utilisées	Reprises provisions non utilisées	31 12 2025
Dépréciation stocks	214,726	215,184		214,726	215,184
Dépréciation créances clients	109,878	723,505		53,964	779,419
Total	324,604	938,689		268,690	994,603

• Valeurs mobilières de placement

Le prix de revient des valeurs mobilières de placement, concernant les SICAV monétaires et les obligations, sont comparés au cours du dernier jour de l'exercice et éventuellement provisionnés. Les plus-values latentes sur titres d'OPCVM sont réintégrées fiscalement.

• Sicav monétaires:

Néant

• Obligations :

Néant

• Dépôt à terme:

Néant

Visa pour Identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note n° 13 : comptes de régularisation actif

• Charges constatées d'avance

	31 12 2025	31 12 2024
Achat refacturés	0	34,619
Crédits-bails mobiliers	20,855	9,295
Locations mobilières	22,516	27,947
Entretien et maintenance	67,684	63,635
Assurances	23,996	22,899
Honoraires	0	0
Cotisations	4,800	0
Lignes spécialisées	481	468
Divers	6,310	0
Total	**146,642**	**158,863**

BILAN PASSIF

Note n° 14 : capitaux propres

• Capital

Le capital est de 1 032 000 €, il est entièrement libéré.

	Nombre	Nominal
Actions composant le capital souscrit au début de l'exercice	64 500	16 Euros
Actions émises au cours de l'exercice		
Actions composant le capital en fin d'exercice	64 500	16 Euros

• Tableau de variation des autres réserves

Autres réserves au début de l'exercice	**2,040,274**
Affectation du résultat n-1	1,925,596
Distribution de l'exercice	
Variation des réserves	**1,925,596**
Autres réserves en fin d'exercice	**3,965,870**

Note n° 15 : évaluations fiscales dérogatoires

	31 12 2024	Dotations	Reprises	31 12 2024
Amortissements dérogatoires	107,576	1,792	47,786	61,582

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note n° 16 : provisions pour risques et charges

	31 12 2024	Dotations	Reprises provisions utilisées	Reprises provisions non utilisées	31 12 2024
Provisions Mise en conformité	124,395			31,000	93,395
Provisions engagement de retraite	450,758	126,998			577,756
Total	575,153	126,998		31,000	671,151

Note n° 17 : état des dettes classement par échéances

	Total	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissement de crédit	740 581	454 488	286 093	
Dettes financières diverses	2 000	2 000		
Compte courant société mère	1 291 074	1 291 074		
Avances et acomptes clients	113 242	113 242		
Fournisseurs	2 832 888	2 832 888		
Dettes fiscales et sociales	2 615 271	2 615 271		
Dettes sur immobilisations	286 524	286 524		
Affranchissements	0	0		
Autres dettes	259 902	259 902		
Total	**8 141 482**	**7 855 389**	**286 093**	**0**
Dont emprunts contractés sur la période	**0**	Dont emprunts remboursés		**629 466**

Note n° 18 : charges à payer et produits constatés d'avance

- Charges à payer des postes du bilan, incluses dans l'état des dettes

	31 12 2025	31 12 2024
Fournisseurs factures non parvenues	426 290	404 030
Dettes Sociales	961 831	1 021 162
Dettes fiscales	32 856	46 605
Autres charges à payer , Avoirs à établir	206 645	156 780
Total	**1 627 622**	**1 628 577**

- Produits constatés d'avance

	31 12 2025	31 12 2024
Clients facturés	8,400	24,740
Total	**8,400**	**24,740**

IV - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

Note n° 19 : ventilation du chiffre d'affaires

	France	Étranger	31 12 2025	31 12 2024
Vente de marchandises	1 499 685	2 943	1 502 629	1 214 064
Prestations négoce	18 681 860	124 751	18 806 610	25 812 502
Prestations MFAJ	131 575		131 575	123 789
Prestations diverses	331 816		331 816	208 516
Total	**20 644 936**	**127 694**	**20 772 631**	**27 358 871**

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note n° 20 : ventilation de l'effectif moyen

	Salariés	Personnel mis à disposition	Total
Cadres	12	0	12
Agents de maîtrise et techniciens	13	0	13
Employés	13	11	24
Ouvriers	121	46	167
Total	159	57	216

Note n° 21 : résultat exceptionnel

	31 12 2025	31 12 2024
• Produits exceptionnels sur opérations de gestion :		4,050
- divers		
• Produits exceptionnels sur opérations en capital :		1,432,758
- produits de cessions immobilisations groupe		
- produits de cessions immobilisations hors groupe		
• Reprises dotations exceptionnelles aux amort et prov. :		46,476
- amortissements dérogatoires	47,786	
- provisions pour risques		
- divers		
Produits exceptionnels	**47,786**	**1,483,284**
• Charges exceptionnelles sur opérations de gestion :		100,000
- pénalités		
- charges exceptionnelles diverses		
• Charges exceptionnelles sur opérations en capital :		30,000
- VNC sur cessions immobilisations groupe		
- VNC sur cessions immobilisations hors groupe		
• Dotations exceptionnelles aux amort et aux provisions :		
- amortissements dérogatoires	1,792	
- provisions pour risques		
Charges exceptionnelles	**1,792**	**130,000**
Résultat exceptionnel	**45,994**	**1,353,283**

En application de la nouvelle définition du résultat exceptionnel (règlement ANC 2022-06), aucun événement majeur et inhabituel n'est survenu au cours de l'exercice ; l'exercice dégage donc un résultat exceptionnel de 45 994 € relatif aux éléments d'amortissements dérogatoires. Les opérations antérieurement classées en résultat exceptionnel — pour l'essentiel les cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles — sont désormais comptabilisées en résultat d'exploitation. À titre d'information et pour la seule comparabilité, le résultat d'exploitation de l'exercice 2024, qui s'élevait à 814 848 € tel que publié, aurait été de 814 848 + 1 302 758 = 2 117 606 € selon la nouvelle présentation.

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Soldes intermédiaires	2025 (nouvelle déf.)	2024 publié	Reclassement comparabilité	2024 pro forma	Variation à méthode comparable	%
Résultat d'exploitation	(3 418 707)	814 848	1 302 758	2 117 606	(5 536 313)	(261,4%)
Résultat financier	(10 664)	11 300	-	11 300	(21 964)	(194,4%)
Résultat courant avant impôt	(3 429 371)	826 148	1 302 758	2 128 906	(5 558 277)	(261,1%)
Résultat exceptionnel	45 994	1 353 284	(1 302 758)	50 526	(4 532)	(9,0%)
Participation des salariés (–)	-	85 848	-	85 848	(85 848)	(100,0%)
Impôt sur les bénéfices (–)	-	167 988	-	167 988	(167 988)	(100,0%)
Résultat net comptable	(3 383 377)	1 925 596	-	1 925 596	(5 308 973)	(275,7%)
Contrôles						
Effet net du reclassement sur le résultat (doit être nul)						
Écart résultat net 2024 pro forma / contrôle (doit être nul)						
Pour mémoire – variation publiée (non comparable)						
Résultat d'exploitation : 2025 vs 2024 publié					(4 233 555)	
Résultat exceptionnel : 2025 vs 2024 publié					(1 307 290)	
Résultat net comptable publié 2024 (contrôle)		1 925 596				
Résultat net comptable publié 2025 (contrôle)		(3 383 377)				

Note n°22 : ventilation de l'impôt sur les bénéfices

La société bénéficie du régime d'intégration fiscale avec la SAS GROUPE DIFFUSION PLUS, société mère du groupe.

	Résultat courant	Résultat exceptionnel et participation	Total
Résultat avant impôt	-3,429,371	45,994	-3,383,377
Impôts			0
Résultat après impôt	-3,429,371	45,994	-3,383,377

Méthode employée : les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

	Courant	Exceptionnel	Total
Résultat	**-3 429 371**	**45 994**	**-3 383 377**
Déductions fiscales	-16 148	0	-16 148
Réintégrations fiscales	143 484	107 000	250 484
Benefice Fiscal	**-3 302 035**	**152 994**	**-3 149 041**
Déficit anterieur imputé (plafonné)		**-2 674 653**	
TOTAL	**-3 302 035**	**-2 521 659**	**-5 823 694**
Taux			
Montant Impôt Société			
Crédits impôt			
Montant I.S. comptabilisé en charges	**0**	**0**	**0**
Résultat après I.S	**-3 429 371**	**45 994**	**-3 383 377**

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note n° 23 : accroissement et allégement de la dette future d'impôts

L'impôt payé d'avance au titre de charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit

Provision risques divers	0
Organic	5,493
Retraite	577,756
Etalement fiscal divers	-210,484
Mesure Macron	0
Déficit reportable	5,823,694
Total	**6,196,459**
Taux d'imposition	25.00%
Allègement de la dette future d'impôts	**1,549,115**

V - ENGAGEMENTS

Note n° 24 : engagements de crédits-bails

		Terrains et construction	Autres Immobilisations	Total
Redevances payées	**Cumul exercices antérieurs**		2,170,742	**2,170,742**
	+ Payées sur l'exercice		680,561	**680,561**
	- Redevances sur contrats échus dans l'exercice		-895,136	**-895,136**
	Cumul sur contrats en cours fin d'exercice		1,956,167	**1,956,167**
Redevances restant à payer	A 1 an au plus		488,745	**488,745**
	A plus d'1 an et moins de 5 ans		762,172	**762,172**
	A plus de 5 ans			
	Total redevances restant à payer		1,250,917	**1,250,917**
Valeurs résiduelles	A 1 an au plus		12,349	**12,349**
	A plus d'1 an et moins de 5 ans		18,470	**18,470**
	A plus de 5 ans			
	Total valeurs résiduelles		30,819	**30,819**
	Montant pris en charge dans l'exercice		**669,002**	**669,002**

Note n° 25 : informations hors bilan

Néant

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note n° 26 : autres engagements

- Engagements donnés :

Néant

- Engagements reçus :

Néant

- Engagements financiers :

Néant

VI - RENSEIGNEMENTS DIVERS

Note n° 27 : rémunération des organes de direction et d'administration

Néant

Note n° 28 : consolidation

Les comptes de la société DIFFUSION PLUS sont consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés de la société GROUPE DIFFUSION PLUS, société consolidante, dont le siège social est situé Les Champs Chouette – 27600 SAINT AUBIN SUR GAILLON (RCS Évreux 333 500 346), où les comptes consolidés sont disponibles.

Note n°29 : cautions données par les banques à des tiers

Néant

Note n°30 : engagements retraites

Les engagements en matière de provisions retraites, calculés selon la méthode actuarielle, s'élèvent à 577 756 euros.

La provision correspond à l'engagement global, aucun contrat d'assurance n'ayant été souscrit pour couvrir ces engagements.

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

DIFFUSION PLUS

SAS au Capital de 1 032 000 €
Siège Social : Les Champs Chouette – 27600 SAINT AUBIN SUR GAILLON
SIRET : 392 704 516 00112 – CODE APE : 82.19Z

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2025

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

DIFFUSION PLUS
SAS au Capital de 1.032.000 €

Siège Social : Les Champs Chouette
27600 SAINT AUBIN SUR GAILLON

392 704 516 RCS EVREUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2025

A 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 DIFFUSION PLUS 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 2 – « PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES », 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 annuel 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 ;

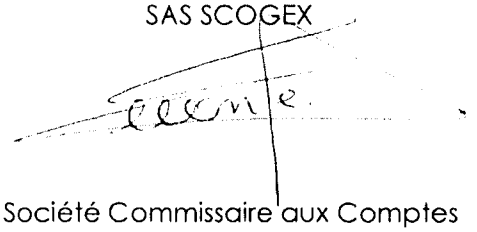
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 29 juillet 2026

Le Commissaire aux Comptes
SAS SCOGEX



Société Commissaire aux Comptes
Représentée par Virginie LECOMTE

Bilan - Actif

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	1 180 458	1 153 832	26 626	25 355
Fonds commercial	304 898		304 898	304 898
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorporelles en cours, av. et acptes	94 094		94 094	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	419 162	293 229	125 933	128 778
Constructions	6 325 051	5 576 509	748 542	830 325
Installations techniques, matériel, outillage	12 983 241	11 189 551	1 793 690	1 875 760
Autres immobilisations corporelles	1 287 868	1 107 826	180 041	147 820
Immobilisations corp. en cours, av. et acptes	260 844		260 844	310 565
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 543		3 543	3 432
ACTIF IMMOBILISE	**22 859 158**	**19 320 947**	**3 538 211**	**3 626 933**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	627 381	215 184	412 197	369 604
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	179 477		179 477	362 269
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				1 950
Avances et acomptes versés sur commandes				496 800
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 911 445	779 419	5 132 026	7 987 318
Autres créances	663 241		663 241	2 099 783
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	545 056		545 056	1 131 126
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	146 642		146 642	158 863
ACTIF CIRCULANT	**8 073 243**	**994 603**	**7 078 639**	**12 607 713**
Frais d'émission d'emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif & différences d'éval.				
TOTAL GENERAL	**30 932 401**	**20 315 551**	**10 616 850**	**16 234 646**

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Rubriques		31/12/2025	31/12/2024
Capital social ou individuel	(dont versé : 1 032 000)	1 032 000	1 032 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		103 200	103 200
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)	3 965 870	2 040 274
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-3 383 378	1 925 596
Subventions d'investissement		16 538	20 588
Provisions réglementées		61 583	107 577
CAPITAUX PROPRES		**1 795 813**	**5 229 234**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		93 395	124 395
Provisions pour charges		577 756	450 758
PROVISIONS		**671 151**	**575 153**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		740 582	1 336 477
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	2 000	2 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		113 243	333 908
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 832 889	4 945 317
Dettes fiscales et sociales		2 615 272	3 109 387
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		286 524	178 484
Instrument financier à terme			
Autres dettes		1 550 977	499 945
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		8 400	24 740
DETTES		**8 149 886**	**10 430 258**
Ecarts de conversion passif et différence d'évaluation			
TOTAL GENERAL		**10 616 850**	**16 234 646**

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	1 499 685	2 943	1 502 629	1 214 064
Production vendue de services	19 145 251	124 751	19 270 002	26 144 807
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**20 644 936**	**127 694**	**20 772 631**	**27 358 871**
Production stockée			-182 792	8 837
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 800	818
Reprises sur sur amortissements et provisions			299 691	430 972
Produits de cessions d'immobilisation incoporelles et corporelles			194 340	
Autres produits			44 513	111 912
PRODUITS D'EXPLOITATION			**21 139 183**	**27 911 410**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-21	-145
Variation de stock (marchandises)			-3 177	-1 402
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 180 103	1 301 905
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-37 923	-35 251
Autres achats et charges externes			14 567 290	17 755 679
Impôts, taxes et versements assimilés			381 511	476 768
Salaires et traitements			4 692 091	4 501 839
Cotisations sociales			1 806 070	1 696 586
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			843 804	918 195
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations et dépréciations			938 690	318 957
Dotations aux provisions			126 998	104 063
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			50 383	
Autres charges			12 073	59 369
CHARGES D'EXPLOITATION			**24 557 890**	**27 096 562**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-3 418 707**	**814 848**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			15 285	47 675
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 645	2 999
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			**17 930**	**50 674**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			28 594	39 373
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**28 594**	**39 373**
RESULTAT FINANCIER			**-10 664**	**11 301**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-3 429 371**	**826 148**

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**47 786**	**1 483 284**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 793**	**130 000**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**45 994**	**1 353 284**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		85 848
Impôts sur les bénéfices		167 988
TOTAL DES PRODUITS	**21 204 899**	**29 445 368**
TOTAL DES CHARGES	**24 588 277**	**27 519 772**
BENEFICE OU PERTE	**-3 383 378**	**1 925 596**

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

SAS DIFFUSION PLUS

BILAN DU 01 JANVIER 2025 AU 31 DÉCEMBRE 2025

ANNEXE COMPTABLE

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Note 1

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Note 2

III - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

BILAN ACTIF

Note 3 : concessions, droits, brevets
Note 4 : autres immobilisations incorporelles
Note 5 : immobilisations corporelles – acquisitions nouvelles
Note 6 : immobilisations corporelles - amortissements pour dépréciation
Note 7 : immobilisations en crédit-bail
Note 8 : liste des filiales et participations
Note 9 : titres de participation - autres immobilisations financières
Note 10 : créances rattachées à des participations - classement par échéance
Note 11 : évaluation des stocks
Note 12 : actif circulant
Note 13 : comptes de régularisation actif

BILAN PASSIF

Note 14 : capitaux propres
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 exceptionnel
Note 22 : ventilation de l'impôt sur les bénéfices
Note 23 : accroissement et allégement de la dette future d'impôts

V - ENGAGEMENTS

Note 24 : engagements de crédits-bails
Note 25 : informations hors-bilan
Note 26 : autres engagements

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

VI - RENSEIGNEMENTS DIVERS

Note 27 : rémunération des organes de direction et d'administration
Note 28 : consolidation
Note 29 : cautions données par les banques à des tiers
Note 30 : engagements retraites

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX DU 31 DÉCEMBRE 2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025 dont le total est de 10 616 850 € et au compte de résultat dégageant une perte nette de 3 383 377 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Les notes et les tableaux, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels. Ils sont présentés en euros.

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Note n° 1

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025, aucun fait caractéristique significatif, de nature à influer sur l'appréciation du patrimoine, de la situation financière ou du résultat de la société, n'est intervenu.

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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Note n° 2

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
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.

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

III -INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

BILAN ACTIF

Note n° 3 : concessions, droits, brevets
(mode d'amortissement linéaire - Durée de 1 à 5 ans)

Acquisitions nouvelles

Logiciels informatiques	33 491

Note n° 4 : autres immobilisations incorporelles

Acquisitions nouvelles

Immobilisations incorporelles en cours	94 094

Note n° 5 : immobilisations corporelles - acquisitions nouvelles

Les investissements réalisés au cours de l'exercice sont représentés par

Acquisitions nouvelles	Montant
Constructions	12 480
Matériels et outillages	526 223
Installations générales	5 733
Matériels de transport	98 933
Matériels et mobiliers de bureau	7 019
Total	**650 388**

Dont 8 620 € qui avaient été inscrits en immobilisations corporelles en-cours au 31/12/2024.

Immobilisations corporelles en-cours acquises sur l'exercice	75 287
Avances versées pour l'acquisition d'immobilisations corporelles	Néant

Note n° 6 : immobilisations corporelles - amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durées Comptables
Constructions	Linéaire	5 à 50 ans
Aménagement des constructions sur sol d'autrui	Linéaire	5 à 50 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 12 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	3 à 4 ans
Matériels de bureau	Linéaire	2 à 8 ans
Mobiliers de bureau	Linéaire	2 à 8 ans

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Les mouvements relatifs aux postes de l'actif immobilisé sont regroupés dans les tableaux fiscaux N° 2054 et N° 2055, ci-après annexés.

⑤ IMMOBILISATIONS — DGFiP N° 2054-SD — 2026

Désignation de l'entreprise : Diffusion Plus — 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	1 451 865	KE		KF	127 585
CORPORELLES	Terrains		KG	419 162	KH		KI	
	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]		KJ	1 516 300	KK		KL	
	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]		KM		KN		KO	
	Constructions — Installations générales, agencements, et aménagements des constructions * [Dont Composants M2]		KP	4 796 272	KQ		KR	12 480
	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]		KS	12 536 525	KT		KU	562 224
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	461 286	KW		KX	5 733
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *		KY	88 020	KZ		LA	98 933
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	653 419	LC		LD	7 019
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours		LH	310 565	LI		LJ	
	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
		TOTAL III	LN	20 781 547	LO		LP	686 389
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
	Autres participations		8U		8V		8W	
	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S	
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	3 432	1U		1V	111
		TOTAL IV	LQ	3 432	LR		LS	111
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	22 236 844	ØH		ØJ	814 085

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		LW	1 579 450	1X	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	419 162	LZ	
	Constructions — Sur sol propre		IQ		MA		MB	1 516 300	MC	
	Constructions — Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH	4 808 752	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	115 508	MK	12 983 241	ML	
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN	467 019	MO	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport		IV		MP	22 126	MQ	164 827	MR	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	4 416	MT	656 022	MU	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers*		IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY	8 620	MZ	41 100	NA	260 844	NB	
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
		TOTAL III	IY	8 620	NG	183 150	NH	21 276 166	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		I7		Ø7		M7		ØW	
	Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	3 543	2G	
		TOTAL IV	I3		NJ		NK	3 543	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	8 620	ØK	183 150	ØL	22 859 158	ØM	

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

⑥ AMORTISSEMENTS DGFiP N° 2055-SD 2026

Désignation de l'entreprise : Diffusion Plus — 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		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	1 121 611	PF	32 221	PG		PH	1 153 832
TOTAL I		RK	**1 121 611**	RM	**32 221**	RN		RO	**1 153 832**
Terrains		PI	290 385	PJ	2 845	PK		PL	293 229
Constructions	Sur sol propre	PM	982 596	PN	26 214	PO		PQ	1 008 810
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	4 499 651	PW	68 049	PX		PY	4 567 699
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	10 660 765	QA	640 670	QB	111 884	QC	11 189 551
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	360 614	QE	23 884	QF		QG	384 498
	Matériel de transport	QH	79 397	QI	26 401	QJ	16 564	QK	89 234
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	614 894	QM	23 519	QN	4 319	QO	634 094
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	**17 488 300**	QV	**811 582**	QW	**132 767**	QX	**18 167 115**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	**18 609 911**	ØP	**843 803**	ØQ	**132 767**	ØR	**19 320 947**

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	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	963	Q6		Q7		Q8	-963
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Inst. gales, agenc., aménagements divers	S5		S6		S7		S8	2 838	S9		T1		T2	-2 838
Inst. Techniques mat. et outillage	T3	1 792	T4		T5		T6	43 984	T7		T8		T9	-42 192
Autres immos corporelles — Inst. gales, agenc. am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immos corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immos corporelles — Mat. bureau et inform. Mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immos corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2	**1 792**	X3		X4		X5	**47 785**	X6		X7		X8	**-45 993**
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)	NP	1 792	NQ		NR		NS	47 785	NT		NU		NV	-45 993
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	1 792			Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY	47 785				Total général non ventilé (NW - NY)	NZ	-45 993	

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		Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8	
Primes de remboursement des obligations				SR	

Visa pour identification
SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note n° 7 : immobilisations en crédit-bail

	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Valeur acquisition	**Valeur d'origine début**	14 532 862	7 919 140	**22 452 002**
	Levée d'option sur l'exercice	-	383 023	**383 023**
	Sortie – Vente de l'exercice	-	0	**0**
	Valeur d'origine fin	14 532 862	8 302 163	**22 835 025**

	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
Amortissements	**Amortissement cumulés début d'exercice**	10 230 308	6 453 725	**16 684 033**
	Amortissement cumulés levée d'option sur l'ex		268 117	**268 117**
	Dotation de l'exercice	254 009	268 707	**522 716**
	Reprise de l'exercice		0	**0**
	Amortissements cumulés fin d'exercice	10 484 317	6 990 549	**17 474 866**

	Pleine propriété	Terrains et construction	Autres immobilisations	Total
VNC	**Valeur nette comptable**	4 048 545	400 686	**4 449 231**

Note n° 8 : Liste des filiales et participations

Néant

Note n° 9 : Titres de participation - autres immobilisations financières

- Titres de participation :

Néant

- Autres immobilisations financières :

Dépôts et cautionnements	3 543

Note n° 10 : créances rattachées à des participations - classement par échéance

Néant

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note n° 11 : évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode dite « Coût Unitaire Moyen Pondéré ».
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 provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Note n° 12 : actif circulant

• Classement par échéance : toutes les créances de l'actif circulant sont exigibles à un an au plus sauf les postes suivants

	Total	A un an au plus	A plus d'un an
Clients douteux (TTC)	933,727	864,366	69,361
Total	**933,727**	**864,366**	**69,361**

• Produits à recevoir

	31 12 2025	31 12 2024
Etat produits à recevoir	0	97 863
Clients factures à établir	140 620	267 602
Fournisseurs avoirs à recevoir	7 165	145 850
Personnel et comptes rattachés	67 042	58 411
Divers	0	0
Total	**214 827**	**569 726**

• Dépréciations

	31 12 2024	Dotations	Reprises provisions utilisées	Reprises provisions non utilisées	31 12 2025
Dépréciation stocks	214,726	215,184		214,726	215,184
Dépréciation créances clients	109,878	723,505		53,964	779,419
Total	324,604	938,689		268,690	994,603

• Valeurs mobilières de placement

Le prix de revient des valeurs mobilières de placement, concernant les SICAV monétaires et les obligations, sont comparés au cours du dernier jour de l'exercice et éventuellement provisionnés. Les plus-values latentes sur titres d'OPCVM sont réintégrées fiscalement.

• Sicav monétaires:

Néant

• Obligations :

Néant

• Dépôt à terme:

Néant

Visa pour Identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note n° 13 : comptes de régularisation actif

• Charges constatées d'avance

	31 12 2025	31 12 2024
Achat refacturés	0	34,619
Crédits-bails mobiliers	20,855	9,295
Locations mobilières	22,516	27,947
Entretien et maintenance	67,684	63,635
Assurances	23,996	22,899
Honoraires	0	0
Cotisations	4,800	0
Lignes spécialisées	481	468
Divers	6,310	0
Total	**146,642**	**158,863**

BILAN PASSIF

Note n° 14 : capitaux propres

• Capital

Le capital est de 1 032 000 €, il est entièrement libéré.

	Nombre	Nominal
Actions composant le capital souscrit au début de l'exercice	64 500	16 Euros
Actions émises au cours de l'exercice		
Actions composant le capital en fin d'exercice	64 500	16 Euros

• Tableau de variation des autres réserves

Autres réserves au début de l'exercice	**2,040,274**
Affectation du résultat n-1	1,925,596
Distribution de l'exercice	
Variation des réserves	**1,925,596**
Autres réserves en fin d'exercice	**3,965,870**

Note n° 15 : évaluations fiscales dérogatoires

	31 12 2024	Dotations	Reprises	31 12 2024
Amortissements dérogatoires	107,576	1,792	47,786	61,582

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note n° 16 : provisions pour risques et charges

	31 12 2024	Dotations	Reprises provisions utilisées	Reprises provisions non utilisées	31 12 2024
Provisions Mise en conformité	124,395			31,000	93,395
Provisions engagement de retraite	450,758	126,998			577,756
Total	575,153	126,998		31,000	671,151

Note n° 17 : état des dettes classement par échéances

	Total	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissement de crédit	740 581	454 488	286 093	
Dettes financières diverses	2 000	2 000		
Compte courant société mère	1 291 074	1 291 074		
Avances et acomptes clients	113 242	113 242		
Fournisseurs	2 832 888	2 832 888		
Dettes fiscales et sociales	2 615 271	2 615 271		
Dettes sur immobilisations	286 524	286 524		
Affranchissements	0	0		
Autres dettes	259 902	259 902		
Total	**8 141 482**	**7 855 389**	**286 093**	**0**
Dont emprunts contractés sur la période	**0**	Dont emprunts remboursés		**629 466**

Note n° 18 : charges à payer et produits constatés d'avance

- Charges à payer des postes du bilan, incluses dans l'état des dettes

	31 12 2025	31 12 2024
Fournisseurs factures non parvenues	426 290	404 030
Dettes Sociales	961 831	1 021 162
Dettes fiscales	32 856	46 605
Autres charges à payer , Avoirs à établir	206 645	156 780
Total	**1 627 622**	**1 628 577**

- Produits constatés d'avance

	31 12 2025	31 12 2024
Clients facturés	8,400	24,740
Total	**8,400**	**24,740**

IV - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

Note n° 19 : ventilation du chiffre d'affaires

	France	Étranger	31 12 2025	31 12 2024
Vente de marchandises	1 499 685	2 943	1 502 629	1 214 064
Prestations négoce	18 681 860	124 751	18 806 610	25 812 502
Prestations MFAJ	131 575		131 575	123 789
Prestations diverses	331 816		331 816	208 516
Total	**20 644 936**	**127 694**	**20 772 631**	**27 358 871**

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note n° 20 : ventilation de l'effectif moyen

	Salariés	Personnel mis à disposition	Total
Cadres	12	0	12
Agents de maîtrise et techniciens	13	0	13
Employés	13	11	24
Ouvriers	121	46	167
Total	159	57	216

Note n° 21 : résultat exceptionnel

	31 12 2025	31 12 2024
• Produits exceptionnels sur opérations de gestion : - divers		4,050
• Produits exceptionnels sur opérations en capital : - produits de cessions immobilisations groupe - produits de cessions immobilisations hors groupe		1,432,758
• Reprises dotations exceptionnelles aux amort et prov. : - amortissements dérogatoires - provisions pour risques - divers	47,786	46,476
Produits exceptionnels	**47,786**	**1,483,284**
• Charges exceptionnelles sur opérations de gestion : - pénalités - charges exceptionnelles diverses		100,000
• Charges exceptionnelles sur opérations en capital : - VNC sur cessions immobilisations groupe - VNC sur cessions immobilisations hors groupe		30,000
• Dotations exceptionnelles aux amort et aux provisions : - amortissements dérogatoires - provisions pour risques	1,792	
Charges exceptionnelles	**1,792**	**130,000**
Résultat exceptionnel	**45,994**	**1,353,283**

En application de la nouvelle définition du résultat exceptionnel (règlement ANC 2022-06), aucun événement majeur et inhabituel n'est survenu au cours de l'exercice ; l'exercice dégage donc un résultat exceptionnel de 45 994 € relatif aux éléments d'amortissements dérogatoires. Les opérations antérieurement classées en résultat exceptionnel — pour l'essentiel les cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles — sont désormais comptabilisées en résultat d'exploitation. À titre d'information et pour la seule comparabilité, le résultat d'exploitation de l'exercice 2024, qui s'élevait à 814 848 € tel que publié, aurait été de 814 848 + 1 302 758 = 2 117 606 € selon la nouvelle présentation.

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Soldes intermédiaires	2025 (nouvelle déf.)	2024 publié	Reclassement comparabilité	2024 pro forma	Variation à méthode comparable	%
Résultat d'exploitation	(3 418 707)	814 848	1 302 758	2 117 606	(5 536 313)	(261,4%)
Résultat financier	(10 664)	11 300	-	11 300	(21 964)	(194,4%)
Résultat courant avant impôt	(3 429 371)	826 148	1 302 758	2 128 906	(5 558 277)	(261,1%)
Résultat exceptionnel	45 994	1 353 284	(1 302 758)	50 526	(4 532)	(9,0%)
Participation des salariés (–)	-	85 848	-	85 848	(85 848)	(100,0%)
Impôt sur les bénéfices (–)	-	167 988	-	167 988	(167 988)	(100,0%)
Résultat net comptable	(3 383 377)	1 925 596	-	1 925 596	(5 308 973)	(275,7%)
Contrôles						
Effet net du reclassement sur le résultat (doit être nul)						
Écart résultat net 2024 pro forma / contrôle (doit être nul)						
Pour mémoire – variation publiée (non comparable)						
Résultat d'exploitation : 2025 vs 2024 publié					(4 233 555)	
Résultat exceptionnel : 2025 vs 2024 publié					(1 307 290)	
Résultat net comptable publié 2024 (contrôle)		1 925 596				
Résultat net comptable publié 2025 (contrôle)		(3 383 377)				

Note n°22 : ventilation de l'impôt sur les bénéfices

La société bénéficie du régime d'intégration fiscale avec la SAS GROUPE DIFFUSION PLUS, société mère du groupe.

	Résultat courant	Résultat exceptionnel et participation	Total
Résultat avant impôt	-3,429,371	45,994	-3,383,377
Impôts			0
Résultat après impôt	-3,429,371	45,994	-3,383,377

Méthode employée : les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

	Courant	Exceptionnel	Total
Résultat	**-3 429 371**	**45 994**	**-3 383 377**
Déductions fiscales	-16 148	0	-16 148
Réintégrations fiscales	143 484	107 000	250 484
Benefice Fiscal	**-3 302 035**	**152 994**	**-3 149 041**
Déficit anterieur imputé (plafonné)		**-2 674 653**	
TOTAL	**-3 302 035**	**-2 521 659**	**-5 823 694**
Taux			
Montant Impôt Société			
Crédits impôt			
Montant I.S. comptabilisé en charges	**0**	**0**	**0**
Résultat après I.S	**-3 429 371**	**45 994**	**-3 383 377**

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note n° 23 : accroissement et allégement de la dette future d'impôts

L'impôt payé d'avance au titre de charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit

Provision risques divers	0
Organic	5,493
Retraite	577,756
Etalement fiscal divers	-210,484
Mesure Macron	0
Déficit reportable	5,823,694
Total	**6,196,459**
Taux d'imposition	25.00%
Allègement de la dette future d'impôts	**1,549,115**

V - ENGAGEMENTS

Note n° 24 : engagements de crédits-bails

		Terrains et construction	Autres Immobilisations	Total
Redevances payées	Cumul exercices antérieurs		2,170,742	**2,170,742**
	+ Payées sur l'exercice		680,561	**680,561**
	- Redevances sur contrats échus dans l'exercice		-895,136	**-895,136**
	Cumul sur contrats en cours fin d'exercice		1,956,167	**1,956,167**
Redevances restant à payer	A 1 an au plus		488,745	**488,745**
	A plus d'1 an et moins de 5 ans		762,172	**762,172**
	A plus de 5 ans			
	Total redevances restant à payer		1,250,917	**1,250,917**
Valeurs résiduelles	A 1 an au plus		12,349	**12,349**
	A plus d'1 an et moins de 5 ans		18,470	**18,470**
	A plus de 5 ans			
	Total valeurs résiduelles		30,819	**30,819**
	Montant pris en charge dans l'exercice		**669,002**	**669,002**

Note n° 25 : informations hors bilan

Néant

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Note n° 26 : autres engagements

- Engagements donnés :

Néant

- Engagements reçus :

Néant

- Engagements financiers :

Néant

VI - RENSEIGNEMENTS DIVERS

Note n° 27 : rémunération des organes de direction et d'administration

Néant

Note n° 28 : consolidation

Les comptes de la société DIFFUSION PLUS sont consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés de la société GROUPE DIFFUSION PLUS, société consolidante, dont le siège social est situé Les Champs Chouette – 27600 SAINT AUBIN SUR GAILLON (RCS Évreux 333 500 346), où les comptes consolidés sont disponibles.

Note n°29 : cautions données par les banques à des tiers

Néant

Note n°30 : engagements retraites

Les engagements en matière de provisions retraites, calculés selon la méthode actuarielle, s'élèvent à 577 756 euros.

La provision correspond à l'engagement global, aucun contrat d'assurance n'ayant été souscrit pour couvrir ces engagements.

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

DIFFUSION PLUS
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 032 000 euros
Siège social : Lieudit les Champs Chouette
27600 ST AUBIN SUR GAILLON
392 704 516 RCS EVREUX

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUILLET 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, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à la somme de - 3 383 377,66 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice - 3 383 377,66 euros

Imputation en totalité au compte « autres réserves »

Décision adoptée par l'Associée unique en date du 30 Juillet 2026.

Certifié conforme
Le Président