

DATASOLUTION
S.A.S au capital de 973 375,00 Euros
Siège social : 224 rue du Faubourg Saint Antoine
75012 PARIS
RCS PARIS 445 223 852

RESOLUTION RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2025 PROPOSEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 30 JUIN 2026

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu lecture du rapport de gestion établi par le Président sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes relatif au même exercice, approuve la proposition de répartition des résultats et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025, d'un montant de 2 402 595 €, de la manière suivante :

- La somme de 389 350 € à titre de distribution de dividendes,
- Le solde, soit la somme de 2 013 245 €, au compte « Autres réserves ».

Le dividende par action s'élève ainsi à la somme de 26 € brut ; il sera mis en paiement à compter du jour de l'assemblée générale et au plus tard le 30 septembre 2026.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale rappelle que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués au titre de ces mêmes exercices éligibles à l'abattement prévu à l'article 158,3,2° du Code général des impôts, ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cet abattement, ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes mis en distribution	Revenus éligibles à l'abattement prévu à l'article 158,3,2° du CGI	Revenus non éligibles à l'abattement prévu à l'article 158,3,2° du CGI
31/12/2024	599 000 €	90 200 €	508 800 €
31/12/2023	800 124 €	134 628 €	665 496 €
31/12/2022	1 200 030 €	195 858 €	1 004 172 €

Certifié conforme
Le Président

Le signataire accepte de signer électroniquement le présent acte par le biais du prestataire de services Docusign, conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du Code civil, le signataire reconnaissant à cette signature électronique la même valeur que sa signature manuscrite et qu'elle confère date certaine à celle attribuée à la signature du présent acte par le service Docusign.

La société DATAGROUP
Représentée par Monsieur Jean-Claude NOGUES

DocuSigned by:

591ADE333CE04EC...
Signé le 01/07/2026

DATASOLUTION
S.A.S au capital de 973 375,00 Euros
Siège social : 224 rue du Faubourg Saint Antoine
75012 PARIS
RCS PARIS 445 223 852

RESOLUTION RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2025 VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 30 JUIN 2026

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu lecture du rapport de gestion établi par le Président sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes relatif au même exercice, approuve la proposition de répartition des résultats et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025, d'un montant de 2 402 595 €, de la manière suivante :

- La somme de 389 350 € à titre de distribution de dividendes,
- Le solde, soit la somme de 2 013 245 €, au compte « Autres réserves ».

Le dividende par action s'élève ainsi à la somme de 26 € brut ; il sera mis en paiement à compter du jour de l'assemblée générale et au plus tard le 30 septembre 2026.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale rappelle que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués au titre de ces mêmes exercices éligibles à l'abattement prévu à l'article 158,3,2° du Code général des impôts, ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cet abattement, ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes mis en distribution	Revenus éligibles à l'abattement prévu à l'article 158,3,2° du CGI	Revenus non éligibles à l'abattement prévu à l'article 158,3,2° du CGI
31/12/2024	599 000 €	90 200 €	508 800 €
31/12/2023	800 124 €	134 628 €	665 496 €
31/12/2022	1 200 030 €	195 858 €	1 004 172 €

Cette résolution, mise aux voix, a été adoptée à l'unanimité.
Certifié conforme

Le Président

Le signataire accepte de signer électroniquement le présent acte par le biais du prestataire de services Docusign, conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du Code civil, le signataire reconnaissant à cette signature électronique la même valeur que sa signature manuscrite et qu'elle confère date certaine à celle attribuée à la signature du présent acte par le service Docusign.

La société DATAGROUP
Représentée par Monsieur Jean-Claude NOGUES

DocuSigned by:

Jean-Claude Nogues

591ADE333CE04EC...
signé le 01/07/2026

DATASOLUTION, S.A.S.

224 rue du Faubourg Saint Antoine

75012 PARIS

RCS PARIS 445 223 852

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025



A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script.

SOMMAIRE

DATASOLUTION, s.a.s.	1
.....	1
Sommaire	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	3
Le montant de la prime de participation, s'élève à 261 516€.....	4
Annexe des comptes sociaux.....	6
1. La société.....	6
2. Faits caractéristiques	6
3. Règles et méthodes comptables.....	7
3.1. Principes généraux.....	7
3.2. Méthodes comptables	7
3.2.1. Immobilisations incorporelles.....	7
3.2.2. Immobilisations corporelles	7
3.2.3. Immobilisations financières.....	8
3.2.4. Créances	8
3.2.5. Opérations en devise.....	8
3.2.6. Valeurs mobilières de placement.....	8
3.2.7. Provision pour risques	8
3.2.8. Reconnaissance du chiffre d'affaires.....	9
3.2.9. Résultat exceptionnel et transferts de charges.....	9
3.2.10. Indemnités de fin de carrière	9
4. Notes relatives au bilan et au compte de résultat.....	9
5. Autres informations	17

BILAN - ACTIF

(Montants en euros)

ACTIF	Montant brut	Dépréciation	Montant net	Exercice précédent
Fonds commercial	2 938 378		2 938 378	1 065 493
Autres immobilisations incorporelles	887 772	249 998	637 774	309 228
Immobilisations corporelles	1 765 441	1 146 295	619 146	357 962
Immobilisations financières	2 545 956		2 545 956	4 965 687
ACTIF IMMOBILISÉ	8 137 547	1 396 293	6 741 254	6 698 371
Stocks de mat. premières et approv. Stocks de marchandises				
Avances et acompt. versés sur comm.				
Créances clients et comptes rattachés	9 785 956	522 271	9 263 685	5 954 557
Autres créances	1 604 069		1 604 069	985 133
Valeurs mobilières de placement	8 019 314	224 629	7 794 686	5 900 752
Disponibilité	3 296 793		3 296 793	4 668 441
Charges constatées d'avance	563 950		563 950	411 840
ACTIF CIRCULANT	23 270 083	746 900	22 523 183	17 920 722
TOTAL GÉNÉRAL	31 407 630	2 143 193	29 264 437	24 619 093

BILAN - PASSIF

(Montants en euros)

PASSIF	Montant net	Exercice précédent
Capital social ou individuel	973 375	1 000 155
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	101 263	101 263
Réserves réglementées	3 736	3 736
Autres réserves	15 123 147	12 313 014
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	2 402 595	3 659 353
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	18 604 116	17 077 521
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	420 333	210 964
Emprunts et dettes assimilées	1 354 605	1 904 647
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 638	15 361
Fournisseurs et comptes rattachés	1 674 946	466 459
Dettes fiscales et sociales	5 179 136	3 958 986
Comptes courants d'associés		
Autres dettes	1 293 505	739 474
Produits constatés d'avance	713 157	245 680
DETTES	10 239 988	7 330 608
TOTAL GÉNÉRAL	29 264 437	24 619 093

COMPTE DE RÉSULTAT

(Montants en euros)

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
	1541 767		1541 767	371 037
Ventes de marchandises	(52 352)		(52 352)	
Production vendue de services	23558 712	1910 162	25 468 874	25 390 315
Chiffres d'affaires nets	25048 127	1910 162	26 958 289	25 761 352
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 870	18 500
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			178 873	204 890
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			1542	
Autres produits			55 101	7 844
PRODUITS D'EXPLOITATION			27 213 674	25992 586
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			994 492	349 769
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			6 307 517	5 836 961
TOTAL charges externes :			7 302 009	6 186 731
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			420 542	349 465
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			12 056 882	10 397 201
Charges sociales			5 188 481	4 493 657
TOTAL charges de personnel :			17 245 363	14 890 859
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			176 043	142 073
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			174 627	95 653
Dotations aux provisions pour risques et charges			150 000	
TOTAL dotations d'exploitation :			500 670	237 726
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			895	
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			44 771	6 172
CHARGES D'EXPLOITATION			25 514 248	21 670 952
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 699 426	4 321 634

Le montant de la prime de participation, s'élève à 261 516€.

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2025 1 699 426	Net (N-1) 31/12/2024 4 321 634
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	920 105	238 580
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	138 403	163 026
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de Change	85	553
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	245 667	181 649
	1 304 260	589 809
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	63 869	95 532
Intérêts et charges assimilées	30 590	41 063
Différences négatives de change	2 651	3 798
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	103 110	140 393
RÉSULTAT FINANCIER	1 201 150	449 416
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 900 576	4 771 050
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 554	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		50 298
Reprises sur provisions et transferts de charges		345 000
	13 554	395 298
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	104 707	153 082
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 384	378 560
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	108 091	531 642
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(94 537)	(136 344)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	261 516	526 848
Impôts sur les bénéfices	141 928	448 505
TOTAL DES PRODUITS	28 531 489	26 977 693
TOTAL DES CHARGES	26 128 894	23 318 340
BÉNÉFICE OU PERTE	2 402 595	3 659 353

ANNEXE DES COMPTES SOCIAUX

1. LA SOCIÉTÉ

La société DATASOLUTION créée en 2003 est une agence web spécialisée dans le e-commerce.

Les comptes annuels ont été établis pour l'exercice de 12 mois clos au 31 décembre 2025. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire

2. FAITS CARACTÉRISTIQUES

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025, la direction de l'entité n'a pas connaissance :

- d'incertitudes significatives remettant en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.
- d'éléments remettant en cause les valeurs comptables des actifs et des passifs qui nécessiteraient des dépréciations dans les comptes du 31 décembre 2025.
- Le 30/06/2025, la filiale JETPULP, acquise le 31/01/2025 a fait l'objet d'une Transmission Universelle de Patrimoine rétroactive au 01/01/2025.
- Le 06/07/2025, la filiale GALILEE, acquise le 31/01/2024 a fait l'objet d'une Transmission Universelle de Patrimoine rétroactive au 01/01/2025.
- Elle a également procédé à l'acquisition de la branche d'activités (fonds commercial) « *DIGITAL FACTORY* » de la société KEYRUS (RCS NANTERRE 400 109 647) le 1^{er} novembre 2025.

3. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

3.1. PRINCIPES GÉNÉRAUX

Les comptes sociaux de la société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes sont identiques à celles du dernier exercice.

L'exercice a une durée de 12 mois, identique à l'exercice précédent.

Seules sont exprimées les informations significatives.

3.2. MÉTHODES COMPTABLES

3.2.1. Immobilisations incorporelles

▪ Logiciels

Les logiciels sont comptabilisés à leur coût d'acquisition et amortis sur une durée de 3 ans.

▪ Fonds commerciaux

Les fonds commerciaux concernent :

- des fonds commerciaux inscrits en comptabilité pour leur prix d'acquisition ou leur valeur d'apport ;
- des malis techniques de fusion résultant de la différence entre l'actif net comptable des sociétés absorbées et la valeur nette comptable de ces participations dans les comptes de la société.

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage des fonds commerciaux n'est pas limité dans le temps.

3.2.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition, c'est à dire au prix d'achat augmenté des frais accessoires.

L'amortissement est calculé selon le mode linéaire à compter de leur première mise en service sur la durée d'utilisation probable :

- | | |
|---|------------|
| ▪ Installations générales, agencements divers | 10 ans |
| ▪ Matériel de transport | 4 à 5 ans |
| ▪ Matériel de bureau et informatique | 1 à 5 ans |
| ▪ Mobilier | 3 à 10 ans |

Les actifs immobilisés corporels font l'objet d'une dépréciation lorsque, du fait d'événements ou de circonstances intervenus au cours de l'exercice, leur valeur économique apparaît durablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Il n'existe pas d'immobilisations significatives susceptibles de donner lieu à une approche par composants.

3.2.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent aux éléments suivants :

- Titres de participations des filiales de la société
- Actions propres détenues temporairement dans le cadre d'une opération d'attribution d'actions gratuites
- Dépôts de garantie

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

A la clôture de l'exercice la valeur des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. La plus faible de ces deux valeurs est retenue au bilan. La valeur d'inventaire correspond pour les titres de participations à la valeur d'usage déterminée en fonction de l'utilité que la participation présente. La valeur d'usage des titres de participation est déterminée suivant des critères de rentabilité économique.

3.2.4. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée au cas par cas lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances jugées sujettes à litiges et/ou difficultés avérées de recouvrement sont dépréciées à hauteur de 50%, 75% ou 100% de leur valeur hors taxe selon le risque encouru.

3.2.5. Opérations en devise

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les gains et pertes de changes relatifs aux opérations d'exploitation sont comptabilisés dans le résultat financier.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce cours est portée en " écart de conversion ".

En l'absence de couverture de change, les écarts de conversion actifs (pertes de change latentes) non compensés font l'objet d'une provision pour risques. Les profits de change latents ne sont pas comptabilisés conformément au principe de prudence, mais sont réintégrés fiscalement.

3.2.6. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une provision calculée pour chaque ligne de titre d'une même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois, ou à leur valeur de négociation probable pour les titres non cotés.

Les plus ou moins-values de cession sont enregistrées selon la méthode PEPS (ou FIFO) – Premier Entré Premier Sorti. Les plus-values latentes sont réintégrées fiscalement.

3.2.7. Provision pour risques

Des provisions sont constituées pour faire face aux coûts relatifs aux risques et charges en cours. La politique de la Société en matière de provisions sur litiges et contentieux consiste à apprécier à la clôture de chaque exercice les risques financiers de chaque litige et des possibilités qui lui sont associées.

3.2.8. Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est reconnu à l'avancement et facturé chaque mois en fonction des journées prestées à nos clients pour la partie développement.

Concernant la partie hébergement les services sont facturés à l'avance selon les souhaits du client (mois, trimestre semestre ou année).

3.2.9. Résultat exceptionnel et transferts de charges

Le règlement ANC n° 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1^{er} janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles.

3.2.10. Indemnités de fin de carrière

Conformément aux dispositions de la loi française, la société s'affranchit de ses obligations de financement des retraites du personnel en France par le versement aux organismes qui gèrent les programmes de retraite des cotisations calculées sur la base des salaires. Il n'y a pas d'autre engagement lié à ces contributions.

La loi française exige également, le cas échéant, le versement en une seule fois d'une indemnité de départ en retraite. Cette indemnité est déterminée en fonction de l'ancienneté et du niveau de rémunération au moment du départ. Les droits sont uniquement acquis aux salariés présents dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Les indemnités légales et conventionnelles sont évaluées pour chacun des salariés présents à la clôture en fonction de son ancienneté théorique le jour de son départ en retraite, conformément à la recommandation 2013-02 sur les engagements de retraite adoptée par l'ANC en novembre 2013.

Le montant des engagements est évalué selon la méthode des unités de crédit projetées qui est une méthode rétrospective avec salaire de fin de carrière. Cette méthode consiste à calculer le montant des droits projetés à la retraite au prorata de l'ancienneté sur la période de constitution de ces droits.

Les hypothèses de détermination des indemnités de fin de carrière (IFC) ont donc été déterminées comme suit :

	Hypothèses 2025
Modalités de départ à la retraite	- Départ volontaire à 65 ans pour les cadres et 64 ans pour les non cadres.
Application d'un taux de charges sociales	45 %
Taux d'actualisation	3.6%
Tables de mortalité	Tables INSEE 2012-2016
Taux d'augmentation des salaires (inflation incluse)	3%
Taux de rotation extra fort	15% pour les cadres, 100% pour les apprentis et 15% pour les autres

4. NOTES RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

Les données d'ouverture ou de début d'exercice ont été modifiées afin de tenir compte de la reprise des éléments comptables des sociétés absorbées au cours de l'exercice.

NOTE 1 : IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 049 641		822 134
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 049 641		822 134
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	889 470		36 849
Matériel de transport	76 312		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 585 682		119 455
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 551 464		156 304
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	4 848 668		1 849 603
Autres titres immobilisés	100		
Prêts et autres immobilisations financières	116 919		70 067
TOTAL immobilisations financières :	4 965 687		1 919 670
TOTAL GÉNÉRAL	10 566 792		2 898 108

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légal
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		45 625	3 826 150	
TOTAL immobilisations incorporelles :		45 625	3 826 150	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers		422 410	503 909	
Matériel de transport			76 312	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		519 917	1 185 220	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		942 327	1 765 441	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		4 311 208	2 387 063	
Autres titres immobilisés			100	
Prêts et autres immo. financières		28 193	158 793	
TOTAL immobilisations financières :		4 339 401	2 545 956	
TOTAL GÉNÉRAL		5 327 354	8 137 547	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	292 055	3 568	45 625	249 998
TOTAL immobilisations incorporelles :	292 055	3 568	45 625	249 998
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	576 423	57 021	422 410	211 033
Matériel de transport	29 377	10 534		39 911
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 310 348	104 920	519 917	895 350
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 916 148	172 474	942 327	1 146 295
TOTAL GÉNÉRAL	2 208 203	176 043	987 952	1 396 293

Détail des fonds de commerce

Au 31 décembre 2025	Brut	Dépréciation	Net
Fonds commercial Lille CYO	4 999		4 999
Fonds commercial keyline	1		1
Fonds commercial AKOA	94 653		94 653
Fonds commercial START ROCKET	42 300		42 300
Fonds commercial Canal Web	173 000		173 000
Fonds commercial Agence les indépeandants	149 000		149 000
Fonds commercial My consulting	10 000		10 000
Fonds commercial BLACK SMITH	100 000		100 000
Fonds commercial KEYRUS	495 824		495 824
Fonds commercial ex Galilée - sn ags	10 000		10 000
Fonds commercial Ex Jetpulp - AMITEL	50 000		50 000
Fonds commercial Ex Jetpulp - BNM	95 000		95 000
Fonds commercial Ex Jetpulp - ENYWARE	180 000		180 000
	1 404 777		1 404 777
Mali Technique issu de la TUP AIMS	284 607		284 607
Mali Technique issu de la TUP AKOA	491 540		491 540
Mali Technique issu de la TUP SENZO	24 051		24 051
Mali Technique issu de la TUP GALILEE	326 310		326 310
Mali Technique issu de la TUP JETPULP - JAPELOO	292 098		292 098
Mali Technique issu de la TUP JETPULP - ACYBA	749 963		749 963
Total net des fonds de commerce	3 573 346		3 573 346

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Designation Filiales	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part de capital détenue	Valeur comparable des titres détenus		Prêt et avances consentis par la société et non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultat (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	dividendes encaissés par la société au cours
				(en%)	Brute	Nette					
En euros sauf mention expresse											
Renseignements détaillés concernant les filiales et participations											
Filiales (plus de 50 % du capital détenu):	DS DIGITAL USA CORP;	851	(38 469)	100%	897	897	-	-	-	(1 848)	-
	DATASOLUTION ASPAC PTY	85	1 432 981	100%	63	63	1 990 973	-	-	(3 777)	-
	INSITACTION	1 475 000	(1 191 092)	100%	937 992	937 992	-	-	1 214 366	122 947	-
	SAS DATAMAG	197 278	113 484	100%	10 000	10 000	-	-	153 205	58 736	-
Total					948 952	948 952					

DATASOLUTION ASPAC AUSTRALIE détient 100 % des titres de la société australienne ACID GREEN Pty Ltd (ACN 163 003 003, 107 Alexander Street, Crows Nest NSW 2065), dont l'acquisition a été financée par une avance en compte courant de la société DATASOLUTION à hauteur de 1 469 000 euros.

La société ACIDGREEN PTY LTD, détenue à 100 % par DATASOLUTION ASPAC, elle-même détenue à 100 % par DATASOLUTION, est une société offrant des prestations digitales en Australie et en Asie-Pacifique par la distribution et la réalisation de logiciels et toutes prestations de services associées.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025, le chiffre d'affaires s'est élevé à 2 652 811.01 AUD \$ et le résultat net ressort à (119 507.44) AUD \$.

Etat des créances

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	1 338 112		1 338 112
Prêts			
Autres immobilisations financières	158 793	72 583	86 210
TOTAL de l'actif immobilisé :	1 496 905	72 583	1 424 322
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1 559 001		1 559 001
Autres créances clients	8 226 955	8 226 955	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 491	1 491	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 348	2 348	
État - Impôts sur les bénéfices	769 207	769 207	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	378 436	378 436	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 458	1 458	
État - Divers			
Groupe et associés	9 297	9 297	
Débiteurs divers	302 550	302 550	
TOTAL de l'actif circulant :	11 250 742	9 691 741	1 559 001
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	563 950	562 689	1 262
TOTAL GÉNÉRAL	13 311 597	10 327 012	2 984 585

Les autres immobilisations financières concernent principalement des dépôts de garantie versés.

Les charges constatées d'avance ont toutes un caractère d'exploitation.

Les produits à recevoir se décomposent comme suit :

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	206 237
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	9 622
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	215 859

NOTE 2 : CAPITAUX PROPRES

❑ EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES

		Capital	Prime d'émission	Réserve Légale	Réservs indisponibles	Autres réserves	RAN	Résultat	Total	Dividendes distribués
Capitaux propres au	31/12/2024	1 000 155	89 069	101 263	3 736	12 223 945	-	3 659 353	17 077 521	
Affectation Résultat N-1						3 060 353		- 3 659 353	- 599 000	599 000
Dividendes concernant les actions propres						-			-	
Emission d'actions gratuites			-						-	
Résultat N								2 402 595	2 402 595	
Diminution de capital		- 26 780	- 23 029			- 227 191			- 277 000	
Capitaux propres au	31/12/2025	973 375	66 040	101 263	3 736	15 057 107	-	2 402 595	18 604 116	599 000

L'assemblée générale du 09 juin 2020 a décidé l'émission d'actions gratuites.

❑ CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'élève à 973 375 euros au 31 décembre 2025. Il est composé de 14 975 actions de 65 euros.

A noter qu'une diminution de capital est intervenue le 20/02/2025 portant le capital à 973 375€ pour un total de 14 975 actions.

NOTE 3 : PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges se décomposent comme suit :

2025					
	Situation au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : reprises de l'exercice		Situation en fin d'exercice
			Avec objet	Sans objet	
Provisions pour Litiges	281 050			-	281 050
Provisions pour pertes de change	80 964	58 319			139 283
Total	362 014	58 319	-	-	420 333

Les provisions pour litiges concernent principalement des litiges salariaux et commerciaux provisionnés en fonction du risque encouru.

Etat des dettes

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au	A plus de 5 ans
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 351 083	780 098	570 985	
Emprunts et dettes financières divers	3 523		3 523	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 674 946	1 674 946		
Personnel et comptes rattachés	1 342 825	1 342 825		
Sécurité sociale et autres organismes	1 637 439	1 637 439		
Impôts sur les bénéfices	-			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 004 294	2 004 294		
Obligations cautionnées	-			
Autres impôts, taxes et assimilés	194 578	194 578		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	-			
Groupe et associés	-			
Autres dettes	1 318 143	1 318 143		
Dette représentat. de titres empruntés	-			
Produits constatés d'avance	713 157	713 157		
TOTAL GÉNÉRAL	10 239 988	9 665 480	574 508	-
Emprunts souscrits au cours de l'exercice	-			
Emprunts remboursés au cours de l'exercice	550 041			

Les produits constatés d'avance ont tous un caractère d'exploitation

NOTE 4 : CHIFFRE D'AFFAIRES

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Ventes de marchandises	1 541 767		1 541 767	371 037
Production vendue de biens	(52 352)		(52 352)	
Production vendue de services	23 558 712	1 910 162	25 468 874	25 390 315
Chiffres d'affaires nets	25 048 127	1 910 162	26 958 289	25 761 352

NOTE 5 : DOTATIONS ET REPRISES AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS – TRANSFERTS DE CHARGES

Les reprises sur provisions, dépréciations et les transferts de charges inscrits en produits d'exploitation se décomposent comme suit :

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Reprise Amortissements et dépréciations d'exploitation	-	-	-
Reprise provisions pour risque d'exploitation	178 873	52 327	119 082
	178 873	52 327	119 082
Transferts de charges	-	152 563	144 153
Total	178 873	204 890	263 235

Les transferts de charges concernent principalement des charges de personnel.

Les variations des amortissements, provisions et dépréciations sur l'exercice sont les suivantes :

2025				
	Situation au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : reprises de l'exercice	Situation en fin d'exercice
Dépréciations créances clients	526 517	174 627	(178 873)	522 272
Dépréciations valeurs mobilières de placement	213 078	11 551		224 629
Provisions pour risques et charges	362 014	58 319		420 333
Sous-Total	1 101 609	244 496	(178 873)	1 167 233
Amortissements	2 208 203	176 043	(987 952)	1 396 293
Total	3 309 812	420 539	(1 166 825)	2 563 526
dont exploitation	888 531	174 627	(178 873)	884 286
dont financier	213 078	69 869	-	282 947
dont exceptionnel				-

NOTE 6 : RESULTAT FINANCIER

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers			
Revenus des valeurs mobilières de placement	- 280 798	- 202 919	75 095
Revenus des participation	- 920 105	- 238 580	-
Résultat de change	- 85	- 553	80
Reprise provision	-	-	36 896
Autres revenus	- 103 273	- 147 756	157 603
	(1 304 260)	(589 809)	269 673
Charges financières			
Intérêts sur emprunts bancaires	- 28 967	- 41 063	52 706
Intérêts sur comptes courants			-
Résultat de change	- 2 651	- 3 798	2 928
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement			
Autres charges financières	- 1 623		
Dotations aux provisions	- 69 869	- 95 532	89 371
	(103 110)	(140 393)	145 006
Total	(1 201 150)	(449 416)	124 667

NOTE 7 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les charges concernent principalement des dons.

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels			
Provision pour risques	-	345 000	-
Cession d'actifs immobilisés	-	50 298	63 568
Produits exception./op. gestion	13 554		
	13 554	395 298	63 568
Charges exceptionnelles			
Dons	87 500	92 574	86 800
Cession d'actifs immobilisés	-	47 160	2
Dotations aux provisions et amortissements	-	-	30 000
Autres charges	20 591	391 908	71 193
	108 091	531 642	187 995
Total	(94 537)	(136 344)	(124 427)

5. AUTRES INFORMATIONS**NOTE 8 : ENGAGEMENTS HORS BILAN**

☐ **TABLEAU DE SYNTHÈSE DES ENGAGEMENTS DONNÉS**

Les nantissements ont été levés à la suite de l'arrivée aux termes des prêts concernés.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Dettes garanties par des sûretés réelles			
Nantissements des fonds de commerce en garantie des prêts bancaires	-	-	-
Autres engagements			
Engagements en matière de pensions, retraites et assim.	259 651	122 001	133 142
TOTAL	259 651	122 001	133 142

☐ **ENGAGEMENTS REÇUS**

La société bénéficie d'une caution de la BPI au titre des emprunts PGE souscrits auprès des banques CIC et Caisse d'épargne pour un montant de 2 millions d'euros.

NOTE 9 : EFFECTIF MOYEN

EFFECTIF MOYEN

	2025	2024	2023
Ouvriers			
Employés			
Techniciens, agents de maîtrise	26	22	23
Cadres	186	164	152
Total	212	186	175

NOTE 10 : REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

NOTE 11 : HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

La charge de l'exercice relative aux honoraires des commissaires aux comptes s'élève à 25.200 euros.

NOTE 12 : EVENEMENTS POSTÉRIEURS A LA CLOTURE

La marche des affaires de la société n'a à ce jour pas été impactée par la guerre entre la Russie et l'Ukraine. Par ailleurs, en l'absence de relation d'affaires avec des tiers liés à ces pays, la société n'anticipe pas de conséquence future.

La société INSITACTION fera l'objet d'une TUP en juillet 2026.

AMW AUDIT ET CONSEIL

*SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS*

27/29 Avenue de Saint-Mandé
75012 PARIS
Téléphone : 01.55.28.92.60

SAS DATASOLUTION

S.A.S. au capital de 973.375 Euros
Siège social : 224 rue du Faubourg Saint Antoine– 75012 PARIS
445 223 852 R.C.S PARIS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DATASOLUTION 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 votre société à la fin de cet exercice.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement A.N.C. no 2022-06, exposées dans la note « 3.2.9. Résultat exceptionnel et transfert de charges » de l'annexe des comptes annuels.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, notamment en ce qui concerne la correcte application de la coupure

au regard de l'avancement des prestations notamment en ce qui concerne les factures et avoirs à établir ainsi que les produits constatés d'avance.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Les informations relatives aux délais de paiement et mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce n'étant pas intégrées au rapport de gestion, nous ne sommes pas en mesure d'attester les informations visées ci-dessus.

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

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

Paris, le 14 juin 2026.

AMW AUDIT ET CONSEIL

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Gilles MARIE

Associé

DATASOLUTION, S.A.S.

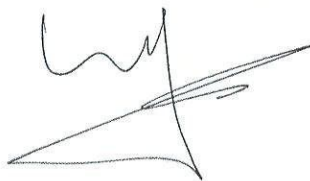
224 rue du Faubourg Saint Antoine

75012 PARIS

RCS PARIS 445 223 852

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' followed by a long horizontal stroke and a diagonal line crossing it.

SOMMAIRE

DATASOLUTION, s.a.s.....	1
.....	1
Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	3
Le montant de la prime de participation, s'élève à 261 516€.....	4
Annexe des comptes sociaux.....	6
1. La société.....	6
2. Faits caractéristiques.....	6
3. Règles et méthodes comptables.....	7
3.1. Principes généraux.....	7
3.2. Méthodes comptables.....	7
3.2.1. Immobilisations incorporelles.....	7
3.2.2. Immobilisations corporelles.....	7
3.2.3. Immobilisations financières.....	8
3.2.4. Créances.....	8
3.2.5. Opérations en devise.....	8
3.2.6. Valeurs mobilières de placement.....	8
3.2.7. Provision pour risques.....	8
3.2.8. Reconnaissance du chiffre d'affaires.....	9
3.2.9. Résultat exceptionnel et transferts de charges.....	9
3.2.10. Indemnités de fin de carrière.....	9
4. Notes relatives au bilan et au compte de résultat.....	9
5. Autres informations.....	17

BILAN - ACTIF

(Montants en euros)

ACTIF	Montant brut	Dépréciation	Montant net	Exercice précédent
Fonds commercial	2 938 378		2 938 378	1 065 493
Autres immobilisations incorporelles	887 772	249 998	637 774	309 228
Immobilisations corporelles	1 765 441	1 146 295	619 146	357 962
Immobilisations financières	2 545 956		2 545 956	4 965 687
ACTIF IMMOBILISÉ	8 137 547	1 396 293	6 741 254	6 698 371

Stocks de mat. premières et approv.				
Stocks de marchandises				
Avances et acompt. versés sur comm.				
Créances clients et comptes rattachés	9 785 956	522 271	9 263 685	5 954 557
Autres créances	1 604 069		1 604 069	985 133
Valeurs mobilières de placement	8 019 314	224 629	7 794 686	5 900 752
Disponibilité	3 296 793		3 296 793	4 668 441
Charges constatées d'avance	563 950		563 950	411 840
ACTIF CIRCULANT	23 270 083	746 900	22 523 183	17 920 722

TOTAL GÉNÉRAL	31 407 630	2 143 193	29 264 437	24 619 093
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

BILAN - PASSIF

(Montants en euros)

PASSIF	Montant net	Exercice précédent
Capital social ou individuel	973 375	1 000 155
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	101 263	101 263
Réserves réglementées	3 736	3 736
Autres réserves	15 123 147	12 313 014
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	2 402 595	3 659 353
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	18 604 116	17 077 521

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	420 333	210 964
---	----------------	----------------

Emprunts et dettes assimilées	1 354 605	1 904 647
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 638	15 361
Fournisseurs et comptes rattachés	1 674 946	466 459
Dettes fiscales et sociales	5 179 136	3 958 986
Comptes courants d'associés		
Autres dettes	1 293 505	739 474
Produits constatés d'avance	713 157	245 680
DETTES	10 239 988	7 330 608

TOTAL GÉNÉRAL	29 264 437	24 619 093
----------------------	-------------------	-------------------

COMPTE DE RESULTAT

(Montants en euros)

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
	1541767		1541767	371037
Ventes de marchandises	(52 352)		(52 352)	
Production vendue de services	23558 712	1910 162	25 468 874	25 390 315
Chiffres d'affaires nets	25048 127	1910 162	26 958 289	25 761 352
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 870	18 500
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			178 873	204 890
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			1542	
Autres produits			55 101	7 844
PRODUITS D'EXPLOITATION			27 213 674	25932 586
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			994 492	349 769
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			6 307 517	5 836 961
TOTAL charges externes :			7 302 009	6 186 731
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			420 542	349 465
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			12 056 882	10 397 201
Charges sociales			5 188 481	4 493 657
TOTAL charges de personnel :			17 245 363	14 890 859
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			176 043	142 073
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			174 627	95 653
Dotations aux provisions pour risques et charges			150 000	
TOTAL dotations d'exploitation :			500 670	237 726
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			895	
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			44 771	6 172
CHARGES D'EXPLOITATION			25 514 248	21 670 952
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 699 426	4 321 634

Le montant de la prime de participation, s'élève à 261 516€.

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2025 1 699 426	Net (N-1) 31/12/2024 4 321 634
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	920 105	238 580
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	138 403	169 026
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de Change	85	553
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	245 667	181 649
	1 304 260	589 809
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	69 869	95 532
Intérêts et charges assimilées	30 590	41 063
Différences négatives de change	2 651	3 798
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	103 110	140 393
RÉSULTAT FINANCIER	1 201 150	449 416
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 900 576	4 771 050
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 554	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		50 298
Reprises sur provisions et transferts de charges		345 000
	13 554	395 298
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	104 707	153 082
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 384	378 560
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	108 091	531 642
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(94 537)	(136 344)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	261 516	526 848
Impôts sur les bénéfices	141 928	448 505
TOTAL DES PRODUITS	28 531 489	26 977 693
TOTAL DES CHARGES	26 128 894	23 318 340
BÉNÉFICE OU PERTE	2 402 595	3 659 353

ANNEXE DES COMPTES SOCIAUX

1. LA SOCIETE

La société DATASOLUTION créée en 2003 est une agence web spécialisée dans le e-commerce.

Les comptes annuels ont été établis pour l'exercice de 12 mois clos au 31 décembre 2025. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire

2. FAITS CARACTERISTIQUES

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025, la direction de l'entité n'a pas connaissance :

- d'incertitudes significatives remettant en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.
- d'éléments remettant en cause les valeurs comptables des actifs et des passifs qui nécessiteraient des dépréciations dans les comptes du 31 décembre 2025.
- Le 30/06/2025, la filiale JETPULP, acquise le 31/01/2025 a fait l'objet d'une Transmission Universelle de Patrimoine rétroactive au 01/01/2025.
- Le 06/07/2025, la filiale GALILEE, acquise le 31/01/2024 a fait l'objet d'une Transmission Universelle de Patrimoine rétroactive au 01/01/2025.
- Elle a également procédé à l'acquisition de la branche d'activités (fonds commercial) « *DIGITAL FACTORY* » de la société KEYRUS (RCS NANTERRE 400 109 647) le 1^{er} novembre 2025.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

3.1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes sociaux de la société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes sont identiques à celles du dernier exercice.

L'exercice a une durée de 12 mois, identique à l'exercice précédent.

Seules sont exprimées les informations significatives.

3.2. METHODES COMPTABLES

3.2.1. Immobilisations incorporelles

▪ Logiciels

Les logiciels sont comptabilisés à leur coût d'acquisition et amortis sur une durée de 3 ans.

▪ Fonds commerciaux

Les fonds commerciaux concernent :

- des fonds commerciaux inscrits en comptabilité pour leur prix d'acquisition ou leur valeur d'apport ;
- des malis techniques de fusion résultant de la différence entre l'actif net comptable des sociétés absorbées et la valeur nette comptable de ces participations dans les comptes de la société.

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage des fonds commerciaux n'est pas limité dans le temps.

3.2.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition, c'est à dire au prix d'achat augmenté des frais accessoires.

L'amortissement est calculé selon le mode linéaire à compter de leur première mise en service sur la durée d'utilisation probable :

- | | |
|---|------------|
| ▪ Installations générales, agencements divers | 10 ans |
| ▪ Matériel de transport | 4 à 5 ans |
| ▪ Matériel de bureau et informatique | 1 à 5 ans |
| ▪ Mobilier | 3 à 10 ans |

Les actifs immobilisés corporels font l'objet d'une dépréciation lorsque, du fait d'événements ou de circonstances intervenus au cours de l'exercice, leur valeur économique apparaît durablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Il n'existe pas d'immobilisations significatives susceptibles de donner lieu à une approche par composants.

3.2.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent aux éléments suivants :

- Titres de participations des filiales de la société
- Actions propres détenues temporairement dans le cadre d'une opération d'attribution d'actions gratuites
- Dépôts de garantie

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

A la clôture de l'exercice la valeur des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. La plus faible de ces deux valeurs est retenue au bilan. La valeur d'inventaire correspond pour les titres de participations à la valeur d'usage déterminée en fonction de l'utilité que la participation présente. La valeur d'usage des titres de participation est déterminée suivant des critères de rentabilité économique.

3.2.4. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée au cas par cas lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances jugées sujettes à litiges et/ou difficultés avérées de recouvrement sont dépréciées à hauteur de 50%, 75% ou 100% de leur valeur hors taxe selon le risque encouru.

3.2.5. Opérations en devise

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les gains et pertes de changes relatifs aux opérations d'exploitation sont comptabilisés dans le résultat financier.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce cours est portée en " écart de conversion ".

En l'absence de couverture de change, les écarts de conversion actifs (pertes de change latentes) non compensés font l'objet d'une provision pour risques. Les profits de change latents ne sont pas comptabilisés conformément au principe de prudence, mais sont réintégrés fiscalement.

3.2.6. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une provision calculée pour chaque ligne de titre d'une même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois, ou à leur valeur de négociation probable pour les titres non cotés.

Les plus ou moins-values de cession sont enregistrées selon la méthode PEPS (ou FIFO) – Premier Entré Premier Sorti. Les plus-values latentes sont réintégrées fiscalement.

3.2.7. Provision pour risques

Des provisions sont constituées pour faire face aux coûts relatifs aux risques et charges en cours. La politique de la Société en matière de provisions sur litiges et contentieux consiste à apprécier à la clôture de chaque exercice les risques financiers de chaque litige et des possibilités qui lui sont associées.

3.2.8. Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est reconnu à l'avancement et facturé chaque mois en fonction des journées prestées à nos clients pour la partie développement.

Concernant la partie hébergement les services sont facturés à l'avance selon les souhaits du client (mois, trimestre semestre ou année).

3.2.9. Résultat exceptionnel et transferts de charges

Le règlement ANC n° 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1^{er} janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles.

3.2.10. Indemnités de fin de carrière

Conformément aux dispositions de la loi française, la société s'affranchit de ses obligations de financement des retraites du personnel en France par le versement aux organismes qui gèrent les programmes de retraite des cotisations calculées sur la base des salaires. Il n'y a pas d'autre engagement lié à ces contributions.

La loi française exige également, le cas échéant, le versement en une seule fois d'une indemnité de départ en retraite. Cette indemnité est déterminée en fonction de l'ancienneté et du niveau de rémunération au moment du départ. Les droits sont uniquement acquis aux salariés présents dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Les indemnités légales et conventionnelles sont évaluées pour chacun des salariés présents à la clôture en fonction de son ancienneté théorique le jour de son départ en retraite, conformément à la recommandation 2013-02 sur les engagements de retraite adoptée par l'ANC en novembre 2013.

Le montant des engagements est évalué selon la méthode des unités de crédit projetées qui est une méthode rétrospective avec salaire de fin de carrière. Cette méthode consiste à calculer le montant des droits projetés à la retraite au prorata de l'ancienneté sur la période de constitution de ces droits.

Les hypothèses de détermination des indemnités de fin de carrière (IFC) ont donc été déterminées comme suit :

	Hypothèses 2025
Modalités de départ à la retraite	- Départ volontaire à 65 ans pour les cadres et 64 ans pour les non cadres.
Application d'un taux de charges sociales	45 %
Taux d'actualisation	3.6%
Tables de mortalité	Tables INSEE 2012-2016
Taux d'augmentation des salaires (inflation incluse)	3%
Taux de rotation extra fort	15% pour les cadres, 100% pour les apprentis et 15% pour les autres

4. NOTES RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les données d'ouverture ou de début d'exercice ont été modifiées afin de tenir compte de la reprise des éléments comptables des sociétés absorbées au cours de l'exercice.

NOTE 1 : IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	3 049 641		822 134
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 049 641		822 134
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	889 470		36 849
Matériel de transport	76 312		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 585 682		119 455
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 551 464		156 304
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	4 848 668		1 849 603
Autres titres immobilisés	100		
Prêts et autres immobilisations financières	116 919		70 067
TOTAL immobilisations financières :	4 965 687		1 919 670
TOTAL GÉNÉRAL	10 566 792		2 898 108

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		45 625	3 826 150	
TOTAL immobilisations incorporelles :		45 625	3 826 150	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers		422 410	503 909	
Matériel de transport			76 312	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		519 917	1 185 220	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		942 327	1 765 441	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		4 311 208	2 387 063	
Autres titres immobilisés			100	
Prêts et autres immo. financières		28 193	158 793	
TOTAL immobilisations financières :		4 339 401	2 545 956	
TOTAL GÉNÉRAL		5 327 354	8 137 547	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	292 055	3 568	45 625	249 998
TOTAL immobilisations incorporelles :	292 055	3 568	45 625	249 998
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	576 423	57 021	422 410	211 033
Matériel de transport	29 377	10 534		39 911
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 310 348	104 920	519 917	895 350
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 916 148	172 474	942 327	1 146 295
TOTAL GÉNÉRAL	2 208 203	176 043	987 952	1 396 293

Détail des fonds de commerce

Au 31 décembre 2025	Brut	Dépréciation	Net
Fonds commercial Lille CYO	4 999		4 999
Fonds commercial keyline	1		1
Fonds commercial AKOA	94 653		94 653
Fonds commercial START ROCKET	42 300		42 300
Fonds commercial Canal Web	173 000		173 000
Fonds commercial Agence les indépeandants	149 000		149 000
Fonds commercial My consulting	10 000		10 000
Fonds commercial BLACK SMITH	100 000		100 000
Fonds commercial KEYRUS	495 824		495 824
Fonds commercial ex Galilée - sn ags	10 000		10 000
Fonds commercial Ex Jetpulp - AMITEL	50 000		50 000
Fonds commercial Ex Jetpulp - BNM	95 000		95 000
Fonds commercial Ex Jetpulp - ENYWARE	180 000		180 000
	1 404 777		1 404 777
Mali Technique issu de la TUP AIMS	284 607		284 607
Mali Technique issu de la TUP AKOA	491 540		491 540
Mali Technique issu de la TUP SENZO	24 051		24 051
Mali Technique issu de la TUP GALILEE	326 310		326 310
Mali Technique issu de la TUP JETPULP - JAPELOO	292 098		292 098
Mali Technique issu de la TUP JETPULP - ACYBA	749 963		749 963
Total net des fonds de commerce	3 573 346		3 573 346

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Designation Filiales	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part de capital détenue (en%)	Valeur comparable des titres détenus		Prêt et avances consentis par la société et non remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultat (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	dividendes encaissés par la société au cours									
					Brute	Nette														
En euros sauf mention expresse																				
Renseignements détaillés concernant les filiales et participations																				
Filiales (plus de 50 % du capital détenu):	DS DIGITAL USA CORP.	851	(38 469)	100%	897	897	-	-	-	(1 848)	-									
	DATASOLUTION ASPAC PTY	85	1 432 981	100%	63	63	1 990 973	-	-	(3 777)	-									
	INSITACTION	1 475 000	(1 191 092)	100%	937 992	937 992	-	-	1 214 366	122 947	-									
	SAS DATAMAG	197 278	113 484	100%	10 000	10 000	-	-	153 205	58 736	-									
Total					948 952	948 952														

DATASOLUTION ASPAC AUSTRALIE détient 100 % des titres de la société australienne ACID GREEN Pty Ltd (ACN 163 003 003, 107 Alexander Street, Crows Nest NSW 2065), dont l'acquisition a été financée par une avance en compte courant de la société DATASOLUTION à hauteur de 1 469 000 euros.

La société ACIDGREEN PTY LTD, détenue à 100 % par DATASOLUTION ASPAC, elle-même détenue à 100 % par DATASOLUTION, est une société offrant des prestations digitales en Australie et en Asie-Pacifique par la distribution et la réalisation de logiciels et toutes prestations de services associées.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025, le chiffre d'affaires s'est élevé à 2 652 811.01 AUD \$ et le résultat net ressort à (119 507.44) AUD \$.

Etat des créances

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	1 338 112		1 338 112
Prêts			
Autres immobilisations financières	158 793	72 583	86 210
TOTAL de l'actif immobilisé :	1 496 905	72 583	1 424 322
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1 559 001		1 559 001
Autres créances clients	8 226 955	8 226 955	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 491	1 491	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 348	2 348	
État - Impôts sur les bénéfices	769 207	769 207	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	378 436	378 436	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 458	1 458	
État - Divers			
Groupe et associés	9 297	9 297	
Débiteurs divers	302 550	302 550	
TOTAL de l'actif circulant :	11 250 742	9 691 741	1 559 001
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	563 950	562 689	1 262
TOTAL GÉNÉRAL	13 311 597	10 327 012	2 984 585

Les autres immobilisations financières concernent principalement des dépôts de garantie versés.

Les charges constatées d'avance ont toutes un caractère d'exploitation.

Les produits à recevoir se décomposent comme suit :

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	206 237
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	9 622
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	215 859

NOTE 2 : CAPITAUX PROPRES

☐ **EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES**

	Capital	Prime d'émission	Réserve Légale	Réserves indisponibles	Autres réserves	RAN	Résultat	Total	Dividendes distribués
Capitaux propres au 31/12/2024	1 000 155	89 069	101 263	3 736	12 223 945	-	3 659 353	17 077 521	
Affectation Résultat N-1					3 060 353		- 3 659 353	- 599 000	599 000
Dividendes concernant les actions propres					-			-	
Emission d'actions gratuites									
Résultat N							2 402 595	2 402 595	
Diminution de capital	- 26 780	- 23 029			- 227 191			- 277 000	
Capitaux propres au 31/12/2025	973 375	66 040	101 263	3 736	15 057 107	-	2 402 595	18 604 116	599 000

L'assemblée générale du 09 juin 2020 a décidé l'émission d'actions gratuites.

☐ **CAPITAL SOCIAL**

Le capital social s'élève à 973 375 euros au 31 décembre 2025. Il est composé de 14 975 actions de 65 euros.

A noter qu'une diminution de capital est intervenue le 20/02/2025 portant le capital à 973 375€ pour un total de 14 975 actions.

NOTE 3 : PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges se décomposent comme suit :

2025					
	Situation au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : reprises de l'exercice		Situation en fin d'exercice
			Avec objet	Sans objet	
Provisions pour Litiges	281 050			-	281 050
Provisions pour pertes de change	80 964	58 319			139 283
Total	362 014	58 319	-	-	420 333

Les provisions pour litiges concernent principalement des litiges salariaux et commerciaux provisionnés en fonction du risque encouru.

Etat des dettes

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au	A plus de 5 ans
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 351 083	780 098	570 985	
Emprunts et dettes financières divers	3 523		3 523	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 674 946	1 674 946		
Personnel et comptes rattachés	1 342 825	1 342 825		
Sécurité sociale et autres organismes	1 637 439	1 637 439		
Impôts sur les bénéfices	-			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 004 294	2 004 294		
Obligations cautionnées	-			
Autres impôts, taxes et assimilés	194 578	194 578		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	-			
Groupe et associés	-			
Autres dettes	1 318 143	1 318 143		
Dettes représentat. de titres empruntés	-			
Produits constatés d'avance	713 157	713 157		
TOTAL GÉNÉRAL	10 239 988	9 665 480	574 508	-
Emprunts souscrits au cours de l'exercice	-			
Emprunts remboursés au cours de l'exercice	550 041			

Les produits constatés d'avance ont tous un caractère d'exploitation

NOTE 4 : CHIFFRE D'AFFAIRES

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Ventes de marchandises	1 541 767		1 541 767	371 037
Production vendue de biens	(52 352)		(52 352)	
Production vendue de services	23 558 712	1 910 162	25 468 874	25 390 315
Chiffres d'affaires nets	25 048 127	1 910 162	26 958 289	25 761 352

NOTE 5 : DOTATIONS ET REPRISES AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS – TRANSFERTS DE CHARGES

Les reprises sur provisions, dépréciations et les transferts de charges inscrits en produits d'exploitation se décomposent comme suit :

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Reprise Amortissements et dépréciations d'exploitation	-	-	-
Reprise provisions pour risque d'exploitation	178 873	52 327	119 082
	178 873	52 327	119 082
Transferts de charges	-	152 563	144 153
Total	178 873	204 890	263 235

Les transferts de charges concernent principalement des charges de personnel.

Les variations des amortissements, provisions et dépréciations sur l'exercice sont les suivantes :

2025				
	Situation au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : reprises de l'exercice	Situation en fin d'exercice
Dépréciations créances clients	526 517	174 627	(178 873)	522 272
Dépréciations valeurs mobilières de placement	213 078	11 551		224 629
Provisions pour risques et charges	362 014	58 319		420 333
Sous-Total	1 101 609	244 496	(178 873)	1 167 233
Amortissements	2 208 203	176 043	(987 952)	1 396 293
Total	3 309 812	420 539	(1 166 825)	2 563 526
dont exploitation	888 531	174 627	(178 873)	884 286
dont financier	213 078	69 869	-	282 947
dont exceptionnel				-

NOTE 6 : RESULTAT FINANCIER

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers			
Revenus des valeurs mobilières de placement	- 280 798	- 202 919	75 095
Revenus des participation	- 920 105	- 238 580	-
Résultat de change	- 85	- 553	80
Reprise provision	-	-	36 896
Autres revenus	- 103 273	- 147 756	157 603
	(1 304 260)	(589 809)	269 673
Charges financières			
Intérêts sur emprunts bancaires	- 28 967	- 41 063	52 706
Intérêts sur comptes courants	-	-	-
Résultat de change	- 2 651	- 3 798	2 928
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	-	-	-
Autres charges financières	- 1 623	-	-
Dotations aux provisions	- 69 869	- 95 532	89 371
	(103 110)	(140 393)	145 006
Total	(1 201 150)	(449 416)	124 667

NOTE 7 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les charges concernent principalement des dons.

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels			
Provision pour risques	-	345 000	-
Cession d'actifs immobilisés	-	50 298	63 568
Produits exception./op. gestion	13 554	-	-
	13 554	395 298	63 568
Charges exceptionnelles			
Dons	87 500	92 574	86 800
Cession d'actifs immobilisés	-	47 160	2
Dotations aux provisions et amortissements	-	-	30 000
Autres charges	20 591	391 908	71 193
	108 091	531 642	187 995
Total	(94 537)	(136 344)	(124 427)

5. AUTRES INFORMATIONS**NOTE 8 : ENGAGEMENTS HORS BILAN**

☐ **TABLEAU DE SYNTHESE DES ENGAGEMENTS DONNES**

Les nantissements ont été levés à la suite de l'arrivée aux termes des prêts concernés.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>			
Nantissements des fonds de commerce en garantie des prêts bancaires	-	-	-
<i>Autres engagements</i>			
Engagements en matière de pensions, retraites et assim.	259 651	122 001	133 142
TOTAL	259 651	122 001	133 142

☐ **ENGAGEMENTS REÇUS**

La société bénéficie d'une caution de la BPI au titre des emprunts PGE souscrits auprès des banques CIC et Caisse d'épargne pour un montant de 2 millions d'euros.

NOTE 9 : EFFECTIF MOYEN

EFFECTIF MOYEN			
	2025	2024	2023
Ouvriers			
Employés			
Techniciens, agents de maîtrise	26	22	23
Cadres	186	164	152
Total	212	186	175

NOTE 10 : REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

NOTE 11 : HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

La charge de l'exercice relative aux honoraires des commissaires aux comptes s'élève à 25.200 euros.

NOTE 12 : EVENEMENTS POSTÉRIEURS A LA CLOTURE

La marche des affaires de la société n'a à ce jour pas été impactée par la guerre entre la Russie et l'Ukraine. Par ailleurs, en l'absence de relation d'affaires avec des tiers liés à ces pays, la société n'anticipe pas de conséquence future.

La société INSITACTION fera l'objet d'une TUP en juillet 2026.

