FLAG SYSTEMES
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 150.000 euros
Siège social : 301 Corniche Littoral Frédéric Mistral
Résidence Le Fort Saint Louis
83000 TOULON
421.577.792 RCS TOULON

PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2026

AFFECTATON DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter la perte de l'exercice de (239.563) euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice…….…….. 239.563 €

Au compte « report à nouveau » qui s'établit ainsi à……...533.538 €

Puis affectation de l'intégralité du compte « report à nouveau » au compte « autres réserves » qui s'établit ainsi à…….....803.725 €

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée Unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

CERTIFIE CONFORME

L'Associé Unique
ORISHA REAL ESTATE
Représenté par : Tango BidCo
Elle-même représentée par : Tango TopCo
Elle-même représentée par Monsieur Alexandre FRETTI, dûment habilité



BILAN ACTIF

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
		brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé	(I)						
Frais d'établissement							
Immobilisations incorporelles					2		3
Frais de développement		887 942	887 942				
Concessions, brevets, licences, ...		583 457	580 630	2 827		53 712	
Fonds commercial		40 000		40 000		40 000	
Autres immobilisations incorporelles							
Immob. incorp. en cours, av. acptes							
Immobilisations corporelles					2		2
Terrains							
Constructions							
Inst. techniques, matériel et outillages ...							
Autres immobilisations corporelles		325 388	281 196	44 193		58 657	
Immob. corp. en cours, av. acptes		1 833		1 833			
Immobilisations financières					1		1
Participations							
Créances rattachées à des particip.							
Titres immobilisés de l'act. de portef.							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		37 500		37 500		32 500	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**(II)**	**1 876 120**	**1 749 768**	**126 353**	**5**	**184 869**	**7**
Stocks et en-cours					1		1
Mat. premières, autres approv.							
En-cours de production							
Produits finis							
Marchandises		15 728		15 728		15 728	
Avances et acomptes versés /cdes							
Créances (2)					92		83
Créances Clients et comptes ratt.		1 105 707		1 105 707		1 006 338	
Autres créances		1 412 500		1 412 500		1 225 848	
Charges constatées d'avance		66 855		66 855		62 432	
Capital souscrit appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres		-10		-10		-10	
Instr. financiers à terme, jetons dét.							
Disponibilités		20 404		20 404	1	206 976	8
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**(III)**	**2 621 184**		**2 621 184**	**95**	**2 517 312**	**93**
Frais d'émission des emprunts	(IV)						
Primes de remboursement emprunts	(V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif	(VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		**4 497 304**	**1 749 768**	**2 747 536**	**100**	**2 702 181**	**100**
(2) Dont à moins d'un an		*2 585 062*					

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME
Alexandre FRETTI
Certifié par yousign

BILAN PASSIF

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Capital (dont versé : 150 000)		150 000	5	150 000	6
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
Réserves			10		11
Réserve légale		15 000		15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		270 187		270 187	
Report à nouveau		773 101	28	664 189	25
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-239 563	-9	108 912	4
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	**(I)**	**968 725**	**35**	**1 208 288**	**45**
Provisions pour risques		60 000	2		
Provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS	**(II)**	**60 000**	**2**		
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				2 432	
Emprunts et dettes financières diverses					
Instruments financiers à terme					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		78 791	3	28 137	1
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés		851 635	31	678 165	25
Dettes fiscales et sociales		718 488	26	771 252	29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		2 703		945	
Produits constatés d'avance		67 194	2	12 962	
TOTAL DES DETTES (1)	**(III)**	**1 718 811**	**63**	**1 493 893**	**55**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif	(IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	**(I + II + III + IV)**	**2 747 536**	**100**	**2 702 181**	**100**
(1) Dont à moins d'un an		*1 640 021*			

COMPTE DE RÉSULTAT

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises		127 114	78 327	48 787	62
Production vendue		4 944 041	5 653 745	-709 705	-13
Montant net du chiffre d'affaires		**5 071 154**	**5 732 072**	**-660 918**	**-12**
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions		10 435	4 999	5 436	109
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		3 233	13 051	-9 818	-75
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.					
Autres produits		5 044	2 922	2 123	73
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**(I)**	**5 089 867**	**5 753 044**	**-663 177**	**-12**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises		95 636	77 737	17 899	23
Variation de stocks			-10 670	10 670	100
Achats de matières premières et autres appro.					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes		1 893 709	2 305 647	-411 937	-18
Impôts, taxes et versements assimilés		78 414	67 630	10 784	16
Salaires		2 223 122	2 211 055	12 067	1
Cotisations sociales		947 826	905 007	42 819	5
Dotations aux amortissements et aux dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		75 391	177 741	-102 350	-58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		706		706	
Dotations aux provisions		60 000		60 000	
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées					
Autres charges		44 817	83 345	-38 529	-46
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**(II)**	**5 419 621**	**5 817 492**	**-397 870**	**-7**
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**-329 754**	**-64 448**	**-265 306**	**-412**
QP de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)				
Produits financiers					
De participation (2)					
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés (2)		23 521	22 763	758	3
Reprises sur dépréciations et provisions					
Différences positives de change					
Produits de cessions d'immobilisations financières					
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de tréso.					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**23 521**	**22 763**	**758**	**3**
Charges financières					

COMPTE DE RÉSULTAT

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	Variation en %
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Valeur comptable des immobilisations financières cédées					
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de tréso.					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**(VI)**				
2-RÉSULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**23 521**	**22 763**	**758**	**3**
3-RESULTAT COURANT avant impôts	**(I-II+III-IV+V-VI)**	**-306 233**	**-41 685**	**-264 548**	**-635**
Produits exceptionnels	(VII)				
Charges exceptionnelles	(VIII)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(VII-VIII)**				
Participation des salariés aux résultats	(IX)				
Impôts sur les bénéfices	(X)	-66 670	-150 597	83 927	56
TOTAL DES PRODUITS	**(I+III+V+VII)**	**5 113 388**	**5 775 806**	**-662 418**	**-11**
TOTAL DES CHARGES	**(II+IV+VI+VIII+IX+X)**	**5 352 951**	**5 666 895**	**-313 943**	**-6**
BÉNÉFICE OU PERTE		**-239 563**	**108 912**	**-348 475**	**-320**
(2) Dont produits concernant les entités liées		*23 521*	*22 763*		

Nexia
S&A

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE ANNEXE

	Choix
Faits caractéristiques	**Produite**
Règles et méthodes comptables (831-1, 831-2, 831-3, 831-4)	**Produite**
Immobilisations incorporelles et frais d'établissement (832-4)	**Produite**
Tableau des immobilisations (832-1, 832-2)	**Produite**
Tableau des amortissements (832-1, 832-2)	**Produite**
Dépréciations (832-1, 832-2, 832-8)	**Produite**
Filiales et participations (832-5)	**Non applicable**
Crédits-bail (836-3, 836-4)	**Non applicable**
Locations (836-3)	**Non applicable**
Etat des stocks (832-7)	**Produite**
Etat des échéances des créances (832-9)	**Produite**
Effets de commerce (836-2)	**Non applicable**
Entreprises liées (834-1)	**Produite**
Comptes de régularisation actif (832-10, 832-19)	**Produite**
Composition du capital social (832-11)	**Produite**
Tableau d'affectation du résultat (832-11)	**Produite**
Etat des actions propres (832-12)	**Non applicable**
Tableau des variations des capitaux propres (832-11)	**Produite**
Ecart de réévaluation (832-3)	**Non applicable**
Etat des provisions (832-13, 832-14)	**Produite**
Etat des échéances des dettes (832-15)	**Produite**
Comptes de régularisation passif (832-17, 832-19)	**Produite**
Engagements (836-1)	**Produite**
Ventilation du chiffre d'affaires (832-18)	**Produite**
Dettes garanties par des sûretés réelles (832-16)	**Non applicable**
Crédits d'impôts (833-2)	**Non applicable**
Répartition de l'impôt sur les bénéfices (833-4)	**Non applicable**
Honoraires CAC (832-20)	**Produite**
Charges et produits exceptionnels (832-21)	**Non applicable**
Les effectifs (835-1, 835-2, 837-2)	**Produite**
Autres informations (838-1 à 838-17)	**Non applicable**
Commentaire	**Non applicable**

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 2 747 536,37 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -239 563,20 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

La société FLAG SYSTEMES a opté pour le régime d'intégration fiscale dont la société TANGO TOPCO est la tête de groupe.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Informations générales complémentaires

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.
Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, la Société présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans le Règlement.

Changement de présentation des comptes annuels

Lors du premier exercice d'application, la Société présente le bilan et le compte de résultat conformément aux modèles figurant dans le présent règlement.
Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent l'exercice de première application sont présentés selon ces modèles, le cas échéant, en procédant à des reclassements.

Les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements de présentation sont fournies dans l'annexe.

Changement de méthode comptable

Les changements de méthodes comptables suite à la première application du règlement ANC N° 2022-06 n'ont pas d'impact significatif sur la présentation du résultat de l'exercice 2025.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégréssif.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Logiciels		1 À 5
Install.géné et agencements		6 À 10
Matériel de bureau, inform		3 À 5
Mobilier		3 À 5
Matériel de transport		2 À 5

Les projets de R&D activés les années précédentes sont amortis sur 3 ans.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition historique. Lorsque la valeur d'inventaire, reconnue comme la valeur d'utilité pour l'entreprise, est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Traitement des participations et autres titres

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

STOCKS

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dépréciation des stocks

Une provision pour dépréciation est constituée sur la valeur de certains matériels en mauvais état, défectueux ou obsolètes.

Les marchandises invendables eu égard à leur degré d'obsolescence sont entièrement dépréciés.

CRÉANCES - DETTES

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

PROVISIONS RÈGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBS INCORPORELLES ET FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FRAIS DE DÉVELOPPEMENT

	Valeur brute	Valeur nette	Durée	Taux d'amortissement
Frais de recherche et dev.	887 942,00			
TOTAL	**887 942,00**			

ETAT DES IMMOBILISATIONS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à réeval.	acquisition
Frais d'établissement et développement	887 942		
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	623 457		
TOTAL	**623 457**		
Immobilisations corporelles			
Installations générales, agencements et aménagements divers	60 055		6 453
Matériel de transport	12 127		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	240 623		6 130
Immobilisations corporelles en cours			1 833
TOTAL	**312 805**		**14 416**
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	32 500		5 000
TOTAL	**32 500**		**5 000**
TOTAL GENERAL	**1 856 704**		**19 416**

ETAT DES IMMOBILISATIONS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Frais d'établissement et développement			887 942	
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			623 457	
TOTAL			**623 457**	
Immobilisations corporelles				
Inst. générales, agencements et aménag. divers			66 508	
Matériel de transport			12 127	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			246 753	
Immobilisations corporelles en cours			1 833	
TOTAL			**327 221**	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières			37 500	
TOTAL			**37 500**	
TOTAL GENERAL			**1 876 120**	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et développ.			887 942			887 942
Autres immobs incorporelles			529 745	50 885		580 630
TOTAL			**1 417 687**	**50 885**		**1 468 572**
Immobilisations corporelles						
Inst. générales, agencts divers			39 774	5 084		44 858
Matériel de transport			12 127			12 127
Matériel de bureau, informatique			202 248	21 963		224 211
TOTAL			**254 149**	**27 047**		**281 196**
TOTAL GENERAL			**1 671 836**	**77 932**		**1 749 768**

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

	Dépréciation début d'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Dépréciation fin de l'exercice
Sur comptes clients	4 292	706	4 998	
TOTAL GÉNÉRAL	**4 292**	**706**	**4 998**	

ETAT DES STOCKS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES STOCKS

	Stock début	Augmentation	Diminution	Stock fin
Marchandises	15 728			15 728
TOTAL	**15 728**			**15 728**

ETAT DES CRÉANCES

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	37 500		37 500
Actif circulant			
Autres créances clients	1 105 707	1 105 707	
Personnel et comptes rattachés	452	452	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 426	6 426	
Impôts sur les bénéfices	207	207	
Taxe sur la valeur ajoutée	139 082	139 082	
Groupe et associés (2)	1 166 629	1 166 629	
Débiteurs divers	99 706	99 706	
Charges constatées d'avance	66 855	66 855	
TOTAL	**2 622 562**	**2 585 062**	**37 500**

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

TANGO TOPCO
CAPITAL = 11 167 530 euros
SIEGE SOCIAL = 70 BOULEVARD DE COURCELLES, 75017 PARIS

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	66 855
TOTAL	**66 855**

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	105 321
Autres créances	99 706
TOTAL	**205 027**

CAPITAL SOCIAL

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	15,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 000,00	15,00

ETAT DU TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant
Origines	
Report à nouveau de l'exercice précédent	664 189
Résultat de l'exercice précédent	108 912
TOTAL	**773 101**
Affectations	
Report à nouveau	773 101
TOTAL	**773 101**

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	150 000							150 000
Réserve légale	15 000							15 000
Autres réserves	270 187							270 187
Report à nouveau	664 189	108 912						773 101
Résultat de l'exercice	108 912	-108 912				-239 563		-239 563
TOTAL	**1 208 288**					**-239 563**		**968 725**

ETAT DES PROVISIONS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges		60 000		60 000
TOTAL		**60 000**		**60 000**
Provisions pour dépréciations				
Sur comptes clients	4 292	706	4 998	
TOTAL	**4 292**	**706**	**4 998**	
TOTAL GÉNÉRAL	**4 292**	**60 706**	**4 998**	**60 000**
Dont dotations & reprises d'exploitation		60 706	4 998	

ETAT DES PROVISIONS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Montant au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisée	Non utilisée	
Provisions pour litiges		60 000			60 000
TOTAL		**60 000**			**60 000**
Dont dotations & reprises d'exploitation		60 706	4 998		

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	851 635	851 635		
Personnel et comptes rattachés	184 283	184 283		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	230 604	230 604		
Taxe sur la valeur ajoutée	241 376	241 376		
Autres impôts et taxes assimilées	62 224	62 224		
Autres dettes	2 703	2 703		
Produits constatés d'avance	67 194	67 194		
TOTAL	**1 640 021**	**1 640 021**		

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	67 194
TOTAL	**67 194**

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	339 859
Dettes fiscales et sociales	266 669
Autres dettes	1 671
TOTAL	**608 200**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Le calcul des engagements a été effectué en tenant compte des hypothèses suivantes :
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Convention collective Syntec et code du travail
- Méthode rétrospective
- Taux d'actualisation 4 % iboxx 10 (3,5 % en 2024)
- Taux de revalorisation des salaires : 2%
- Taux de charges retenus : 45 %
- Taux de turn-over calculé en fonction de l'âge (Taux moyen 7%)

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 321 142,00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant
Caution SCI Provence Location	32 500,00					32 500,00
TOTAL (1)	**32 500,00**					**32 500,00**

	Autre	Dirigeant	Provision	Montant
TOTAL	**32 500,00**			**32 500,00**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR CATÉGORIES D'ACTIVITÉS

	Montant N	Montant N-1
CA non réc. - Autres	4 402,48	
CA non réc. - Développements	1 553 560,12	
CA non réc. - Installations	61 377,50	
CA non réc. - Formations	4 327,50	
CA réc. - Maintenance	1 797 834,89	
CA réc. - Hébergement	387 065,22	
CA réc. - Cloud	142 904,36	
CA réc. - DUM	885 270,49	
CA réc. - Pay as you go	106 407,97	
CA non réc. - Négoce	127 113,59	
Port et frais accessoires facturés	890,00	
TOTAL	**5 071 154,12**	

Cette information est-elle complète ? Oui

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR MARCHÉS GÉOGRAPHIQUES

	Montant N	Montant N-1
CA France	4 918 408,00	
CA UE	152 746,00	
TOTAL	**5 071 154,00**	

Cette information est-elle complète ? Oui

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant N	Montant N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	8 346,00	
TOTAL	**8 346,00**	

EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	40,00	41,00
Employés et techniciens	2,00	2,00
PERSONNEL SALARIÉ	**42,00**	**43,00**

FLAG SYSTEMES

Siège social : 301 LITTORAL FREDERIC MISTRAL – 83 000 TOULON
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 150 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025

RSM

RSM Paris
5-7, rue des Italiens
75009 Paris
France
Tél. : +33 (0) 147 63 67 00

www.rsmfrance.fr

FLAG SYSTEMES

Siège social : 301 LITTORAL FREDERIC MISTRAL – 83 000 TOULON
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 150 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FLAG SYSTEMES 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.

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'Ordre de la région Paris – Île-de-France et membre de la Compagnie régionale de Paris.
S.A.S au capital de 8 969 100 €
RCS Paris 792 111 783 – TVA FR 67 792 111 783

RSM Paris est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM. Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte. Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans la note "Introduction" de l'annexe des comptes annuels.

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.

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.

Informations données dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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

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 le 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.

Fait à Paris, le 30 juin 2026

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Signé par Cyrille Gabay
Le 30 juin 2026

Signed with Universign doc_2eYG tx_aVz3DvAn6K71

Cyrille GABAY

Associé

FLAG SYSTEMES

301 CORNICHE FREDERIC MISTRAL

83000 TOULON

Exercice clos le : 31 décembre 2025

ETATS FINANCIERS ET FISCAUX

ACA NEXIA
31 RUE HENRI ROCHEFORT
75017 PARIS

BILAN ACTIF

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				2		3
Frais de développement	887 942	887 942				
Concessions, brevets, licences, ...	583 457	580 630	2 827		53 712	
Fonds commercial	40 000		40 000		40 000	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				2		2
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	325 388	281 196	44 193		58 657	
Immob. corp. en cours, av. acptes	1 833		1 833			
Immobilisations financières				1		1
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Titres immobilisés de l'act. de portef.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	37 500		37 500		32 500	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	1 876 120	1 749 768	126 353	5	184 869	7
Stocks et en-cours				1		1
Mat. premières, autres approv.						
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises	15 728		15 728		15 728	
Avances et acomptes versés /cdes						
Créances (2)				92		83
Créances Clients et comptes ratt.	1 105 707		1 105 707		1 006 338	
Autres créances	1 412 500		1 412 500		1 225 848	
Charges constatées d'avance	66 855		66 855		62 432	
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	-10		-10		-10	
Instr. financiers à terme, jetons dét.						
Disponibilités	20 404		20 404	1	206 976	8
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	2 621 184		2 621 184	95	2 517 312	93
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	4 497 304	1 749 768	2 747 536	100	2 702 181	100
(2) Dont à moins d'un an	*2 585 062*					

BILAN PASSIF

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Capital (dont versé : 150 000)		150 000	5	150 000	6
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
Réserves			10		11
Réserve légale		15 000		15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		270 187		270 187	
Report à nouveau		773 101	28	664 189	25
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-239 563	-9	108 912	4
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	(I)	968 725	35	1 208 288	45
Provisions pour risques		60 000	2		
Provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS	(II)	60 000	2		
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				2 432	
Emprunts et dettes financières diverses					
Instruments financiers à terme					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		78 791	3	28 137	1
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés		851 635	31	678 165	25
Dettes fiscales et sociales		718 488	26	771 252	29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		2 703		945	
Produits constatés d'avance		67 194	2	12 962	
TOTAL DES DETTES (1)	(III)	1 718 811	63	1 493 893	55
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif	(IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	(I + II + III + IV)	2 747 536	100	2 702 181	100
(1) Dont à moins d'un an		*1 640 021*			

COMPTE DE RÉSULTAT

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	127 114	78 327	48 787	62
Production vendue	4 944 041	5 653 745	-709 705	-13
Montant net du chiffre d'affaires	5 071 154	5 732 072	-660 918	-12
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions	10 435	4 999	5 436	109
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 233	13 051	-9 818	-75
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Autres produits	5 044	2 922	2 123	73
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 089 867	5 753 044	-663 177	-12
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	95 636	77 737	17 899	23
Variation de stocks		-10 670	10 670	100
Achats de matières premières et autres appro.				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 893 709	2 305 647	-411 937	-18
Impôts, taxes et versements assimilés	78 414	67 630	10 784	16
Salaires	2 223 122	2 211 055	12 067	1
Cotisations sociales	947 826	905 007	42 819	5
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	75 391	177 741	-102 350	-58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	706		706	
Dotations aux provisions	60 000		60 000	
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Autres charges	44 817	83 345	-38 529	-46
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 419 621	5 817 492	-397 870	-7
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-329 754	-64 448	-265 306	-412
QP de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (2)				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés (2)	23 521	22 763	758	3
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de tréso.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	23 521	22 763	758	3
Charges financières				

COMPTE DE RÉSULTAT

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	Variation en %
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de tréso.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	23 521	22 763	758	3
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-306 233	-41 685	-264 548	-635
Produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles (VIII)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-66 670	-150 597	83 927	56
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	5 113 388	5 775 806	-662 418	-11
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 352 951	5 666 895	-313 943	-6
BÉNÉFICE OU PERTE	-239 563	108 912	-348 475	-320
(2) Dont produits concernant les entités liées	*23 521*	*22 763*		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

	Choix
Faits caractéristiques	Produite
Règles et méthodes comptables (831-1, 831-2, 831-3, 831-4)	Produite
Immobilisations incorporelles et frais d'établissement (832-4)	Produite
Tableau des immobilisations (832-1, 832-2)	Produite
Tableau des amortissements (832-1, 832-2)	Produite
Dépréciations (832-1, 832-2, 832-8)	Produite
Filiales et participations (832-5)	Non applicable
Crédits-bail (836-3, 836-4)	Non applicable
Locations (836-3)	Non applicable
Etat des stocks (832-7)	Produite
Etat des échéances des créances (832-9)	Produite
Effets de commerce (836-2)	Non applicable
Entreprises liées (834-1)	Produite
Comptes de régularisation actif (832-10, 832-19)	Produite
Composition du capital social (832-11)	Produite
Tableau d'affectation du résultat (832-11)	Produite
Etat des actions propres (832-12)	Non applicable
Tableau des variations des capitaux propres (832-11)	Produite
Ecart de réévaluation (832-3)	Non applicable
Etat des provisions (832-13, 832-14)	Produite
Etat des échéances des dettes (832-15)	Produite
Comptes de régularisation passif (832-17, 832-19)	Produite
Engagements (836-1)	Produite
Ventilation du chiffre d'affaires (832-18)	Produite
Dettes garanties par des sûretés réelles (832-16)	Non applicable
Crédits d'impôts (833-2)	Produite
Répartition de l'impôt sur les bénéfices (833-4)	Non applicable
Honoraires CAC (832-20)	Produite
Charges et produits exceptionnels (832-21)	Non applicable
Les effectifs (835-1, 835-2, 837-2)	Produite
Autres informations (838-1 à 838-17)	Non applicable
Commentaire	Non applicable

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 2 747 536,37 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -239 563,20 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

La société FLAG SYSTEMES a opté pour le régime d'intégration fiscale dont la société TANGO TOPCO est la tête de groupe.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Informations générales complémentaires

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.
Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, la Société présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans le Règlement.

Changement de présentation des comptes annuels

Lors du premier exercice d'application, la Société présente le bilan et le compte de résultat conformément aux modèles figurant dans le présent règlement.
Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent l'exercice de première application sont présentés selon ces modèles, le cas échéant, en procédant à des reclassements.

Les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements de présentation sont fournies dans l'annexe.

Changement de méthode comptable

Les changements de méthodes comptables suite à la première application du règlement ANC N° 2022-06 n'ont pas d'impact significatif sur la présentation du résultat de l'exercice 2025.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégréssif.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Logiciels		1 À 5
Install.géné et agencements		6 À 10
Matériel de bureau, inform		3 À 5
Mobilier		3 À 5
Matériel de transport		2 À 5
Frais de développement		3 ANS

Les projets de R&D activés les années précédentes sont amortis sur 3 ans.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition historique. Lorsque la valeur d'inventaire, reconnue comme la valeur d'utilité pour l'entreprise, est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Traitement des participations et autres titres

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

STOCKS

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dépréciation des stocks

Une provision pour dépréciation est constituée sur la valeur de certains matériels en mauvais état, défectueux ou obsolètes.

Les marchandises invendables eu égard à leur degré d'obsolescence sont entièrement dépréciés.

CRÉANCES - DETTES

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

Les dettes sont valorisés à leur valeur nominale.

PROVISIONS RÈGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

COMPLÉMENTS RÈGLES ET MÉTHODES

Provisions retraite

La méthode choisie en termes d'engagements en matière de pensions, de compléments de retraite est l'information en annexes.

FRAIS DE DÉVELOPPEMENT

	Valeur brute	Valeur nette	Durée	Taux d'amortissement
Frais de recherche et dev.	887 942,00		3,00	33,33
TOTAL	887 942,00			

ETAT DES IMMOBILISATIONS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Frais d'établissement et développement	887 942		
Autres immobilisations incorporelles	623 457		
TOTAL	**1 511 399**		
Immobilisations corporelles			
Installations générales, agencements et aménagements divers	60 055		6 453
Matériel de transport	12 127		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	240 623		6 130
Immobilisations corporelles en cours			1 833
TOTAL	**312 805**		**14 416**
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	32 500		5 000
TOTAL	**32 500**		**5 000**
TOTAL GENERAL	**1 856 704**		**19 416**

ETAT DES IMMOBILISATIONS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Frais d'établissement et développement			887 942	
Autres immobilisations incorporelles			623 457	
TOTAL			**1 511 399**	
Immobilisations corporelles				
Inst. générales, agencements et aménag. divers			66 508	
Matériel de transport			12 127	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			246 753	
Immobilisations corporelles en cours			1 833	
TOTAL			**327 221**	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières			37 500	
TOTAL			**37 500**	
TOTAL GENERAL			**1 876 120**	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et développ.			887 942			887 942
Autres immobs incorporelles			529 745	50 885		580 630
TOTAL			1 417 687	50 885		1 468 572
Immobilisations corporelles						
Inst. générales, agencts divers			39 774	5 084		44 858
Matériel de transport			12 127			12 127
Matériel de bureau, informatique			202 248	21 963		224 211
TOTAL			254 149	27 047		281 196
TOTAL GENERAL			1 671 836	77 932		1 749 768

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

	Dépréciation début d'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Dépréciation fin de l'exercice
Sur comptes clients	4 292		4 292	
TOTAL GÉNÉRAL	4 292		4 292	

ÉTAT DES STOCKS

	Stock début	Augmentation	Diminution	Stock fin
Marchandises	15 728			15 728
TOTAL	15 728			15 728

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	37 500		37 500
Actif circulant			
Autres créances clients	1 105 707	1 105 707	
Personnel et comptes rattachés	452	452	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 426	6 426	
Impôts sur les bénéfices	207	207	
Taxe sur la valeur ajoutée	139 082	139 082	
Groupe et associés (2)	1 166 629	1 166 629	
Débiteurs divers	99 706	99 706	
Charges constatées d'avance	66 855	66 855	
TOTAL	2 622 562	2 585 062	37 500

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

TANGO TOPCO
CAPITAL = 11 167 530 euros
SIEGE SOCIAL = 70 BOULEVARD DE COURCELLES, 75017 PARIS

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	66 855
TOTAL	66 855

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	105 321
Autres créances	99 706
TOTAL	205 027

CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	15,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 000,00	15,00

ETAT DU TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant
Origines	
Report à nouveau de l'exercice précédent	664 189
Résultat de l'exercice précédent	108 912
TOTAL	773 101
Affectations	
Report à nouveau	773 101
TOTAL	773 101

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	150 000							150 000
Réserve légale	15 000							15 000
Autres réserves	270 187							270 187
Report à nouveau	664 189	108 912						773 101
Résultat de l'exercice	108 912	-108 912				-239 563		-239 563
TOTAL	1 208 288					-239 563		968 725

ETAT DES PROVISIONS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges		60 000		60 000
TOTAL		60 000		60 000
Provisions pour dépréciations				
Sur comptes clients	4 292		4 292	
TOTAL	4 292		4 292	
TOTAL GÉNÉRAL	4 292	60 000	4 292	60 000
Dont dotations & reprises d'exploitation		60 706	4 998	

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	851 635	851 635		
Personnel et comptes rattachés	184 283	184 283		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	230 604	230 604		
Taxe sur la valeur ajoutée	241 376	241 376		
Autres impôts et taxes assimilées	62 224	62 224		
Autres dettes	2 703	2 703		
Produits constatés d'avance	67 194	67 194		
TOTAL	1 640 021	1 640 021		

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	67 194
TOTAL	67 194

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	339 859
Dettes fiscales et sociales	266 669
Autres dettes	1 671
TOTAL	608 200

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Le calcul des engagements a été effectué en tenant compte des hypothèses suivantes :
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Convention collective Syntec et code du travail
- Méthode rétrospective
- Taux d'actualisation 4 % iboxx 10 (3,5 % en 2024)
- Taux de revalorisation des salaires : 2%
- Taux de charges retenus : 45 %
- Taux de turn-over calculé en fonction de l'âge (Taux moyen 7%)

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 321 142,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant
Caution SCI Provence Location	37 500,00					37 500,00
TOTAL (1)	37 500,00					37 500,00

	Autre	Dirigeant	Provision			Montant
TOTAL	37 500,00					37 500,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR CATÉGORIES D'ACTIVITÉS

	Montant N	Montant N-1
CA non réc. - Autres	4 402,48	
CA non réc. - Développements	1 553 560,12	
CA non réc. - Installations	61 377,50	
CA non réc. - Formations	4 327,50	
CA réc. - Maintenance	1 797 834,89	
CA réc. - Hébergement	387 065,22	
CA réc. - Cloud	142 904,36	
CA réc. - DUM	885 270,49	
CA réc. - Pay as you go	106 407,97	
CA non réc. - Négoce	127 113,59	
Port et frais accessoires facturés	890,00	
TOTAL	5 071 154,12	

Cette information est-elle complète ? Oui

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR MARCHÉS GÉOGRAPHIQUES

	Montant N	Montant N-1
CA France	4 918 408,00	
CA UE	152 746,00	
TOTAL	5 071 154,00	

Cette information est-elle complète ? Oui

CRÉDITS D'IMPÔTS

	Montant
Crédit d'impôt pour la recherche	66 670,00
TOTAL	66 670,00

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant N	Montant N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	8 346,00	
TOTAL	8 346,00	

EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	40,00	41,00
Employés et techniciens	2,00	2,00
PERSONNEL SALARIÉ	42,00	43,00