ADOPU

1 ALLEE MARCEL PAGNOL

13008 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS du 01/07/2025 au 30/06/2026

	Pages
- Bilan actif-passif	*1 et 2*
- Compte de résultat	*3 et 4*
- Annexe	*5 à 8*

Certifié conforme à l'original
Frédéric PHILIPPEON, Président

VALEA EXPERTS
520 AVENUE HENRI MAURIAT
LE PATIO CEZANNE
13100 AIX EN PROVENCE
0633191688

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/06/2026 12			Exercice N-1 30/06/2025 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains						
	Constructions						
	Install. techniques, matériel et outillage indus.						
	Autres immobilisations corporelles	1 034	83	951		951	
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations	1 206 200		1 206 200	1 206 200		
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total de l'actif immobilisé (III)	1 207 234	83	1 207 151	1 206 200	951	0.08
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en-cours :**						
	Matières premières et autres approvision.						
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés						
	Autres créances				175	175-	100.00-
	Charges constatées d'avance						
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres	375 174	423	374 751		374 751	
	Instruments fi. à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	197 996		197 996	419 818	221 822-	52.84-
	Total de l'actif circulant (IV)	573 169	423	572 746	419 993	152 753	36.37
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	1 780 403	506	1 779 897	1 626 193	153 704	9.45

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/06/2026 12	Exercice N-1 30/06/2025 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 206 200)	1 206 200	1 206 200		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Ecarts d'équivalence				
	Réserves				
	Réserve légale	23 911	12 791	11 120	86.94
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	314 311	183 027	131 284	71.73
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	230 758	222 404	8 354	3.76
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres (I)	1 775 180	1 624 422	150 758	9.28
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total autres fonds propres (I bis)				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total des provisions (II)				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	660	1 620	960-	59.26-
	Dettes fiscales et sociales	4 057		4 057	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		150	150-	100.00-
	Produits constatés d'avance				
	Total des dettes (III)	4 717	1 770	2 947	166.42
	Ecarts de conversion passif (IV)				
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	1 779 897	1 626 193	153 704	9.45

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an — 4 717 — 1 770

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2026 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/06/2025 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions						
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions						
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)						
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes (1)			2 397	2 252	146	6.48
Impôts, taxes et versements assimilés			590		590	
Salaires						
Cotisations sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			83		83	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			3 071	2 252	819	36.39
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 071-	2 252-	819-	36.39-
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2026 12	Exercice N-1 30/06/2025 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation (2)	219 730	219 737	7-	0.00-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	1 489		1 489	
Autres intérêts et produits assimilés (2)	4 158	7 329	3 171-	43.27-
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie	13 288		13 288	
Total des produits financiers (V)	238 664	227 066	11 599	5.11
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	423		423	
Intérêts et charges assimilées (3)				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie	356		356	
Total des charges financières (VI)	779		779	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	237 886	227 066	10 820	4.77
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	234 815	224 814	10 001	4.45
Produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles (VIII)				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 057	2 410	1 647	68.34
Total des produits (I+III+V+VII)	238 664	227 066	11 599	5.11
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 906	4 662	3 245	69.61
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	230 758	222 404	8 354	3.76

(2) Dont produits concernant les entreprises liées
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 5

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 6
Etat des amortissements 6
Etat des provisions 7
Etat des échéances des créances et des dettes 7
Evaluation des immobilisations corporelles 7
Titres immobilisés 7
Evaluation des valeurs mobilières de placement 7
Disponibilités enEuros 7

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Liste des filiales et participations (modèle simplifié) 8

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2025 au 30/06/2026

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 779 897.40 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un bénéfice de 230 757.97 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2025 au 30/06/2026.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été établis et présentés conformément règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

" continuité d'exploitation
" permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
" indépendance des exercices

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions légales et réglementaires en vigueur, notamment du Code de commerce et du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif aux comptes annuels des entreprises industrielles et commerciales, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, qui recodifie et se substitue au règlement ANC n° 2014-03 modifié.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2025 au 30/06/2026

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 034
TOTAL			1 034
Autres participations	1 206 200		
TOTAL	1 206 200		
TOTAL GENERAL	1 206 200		1 034

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 034	1 034
TOTAL			1 034	1 034
Autres participations			1 206 200	1 206 200
TOTAL			1 206 200	1 206 200
TOTAL GENERAL			1 207 234	1 207 234

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		83		83
TOTAL		83		83
TOTAL GENERAL		83		83

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	83				
TOTAL	83				
TOTAL GENERAL	83				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2025 au 30/06/2026

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		423			423
TOTAL		423			423
TOTAL GENERAL		423			423
Dont dotations et reprises financières		423			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	660	660		
Impôts sur les bénéfices	4 057	4 057		
TOTAL	4 717	4 717		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur valeur d'apport.
Cette valeur est comparée, en fin de période, à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondants à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché.
Une dépréciation est constituée si la valeur d'utilité pour la société devient inférieure à la valeur comptable.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Une dépréciation est constatée lorsque leur valeur d'inventaire, appréciée titre par titre, est inférieure à leur coût d'acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2025 au 30/06/2026

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- CONCEPT ERP	1 608 034	39.95	916 684
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ADOPU

Société par actions simplifiée
au capital de 1.206.200 Euros
Siège social : 1 Allée Marcel Pagnol
13008 MARSEILLE
928 113 653 R.C.S. MARSEILLE

EXTRAIT DU PROCES VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 06 JUILLET 2026

APPROBATION DES COMPTES CLOS LE 30 JUIN 2026

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2026, s'élevant à 230.758 euros de la manière suivante :

Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : ..... 230.758 euros.**

Affectation

- **Dotation à la réserve légale :..... 11.538 euros,**
- **Au report à nouveau : ..... 139.220 euros,**
- **A titre de dividendes : ..... 80.000 euros.**

Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 1.695.180 euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 6,63 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 06 juillet 2026.

L'Associé Unique prend acte des règles fiscales et sociales applicables aux dividendes distribués aux associés personnes physiques.

Sauf option globale pour l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu, les dividendes sont soumis, lors de leur mise en paiement, au prélèvement forfaitaire unique, au taux en vigueur à cette date.

Les associés personnes physiques peuvent, sous réserve de remplir les conditions légales applicables, demander à être dispensés du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 %, dans les délais requis.

En cas d'option globale pour le barème progressif, le prélèvement forfaitaire non libératoire est imputé sur l'impôt dû, l'abattement de 40 % demeure applicable aux revenus éligibles et les prélèvements sociaux restent calculés sur le montant brut des revenus distribués.

Les prélèvements sociaux dus au titre des revenus distribués sont, le cas échéant, précomptés par l'établissement payeur établi en France et reversés dans les délais légaux.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du CGI, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
30/06/2025	80.000 €	0	0
30/06/2024	60.000 €	0	0

Certifié conforme à l'original

Frédéric PHILIPPON
Président