



Note de synthèse

Société XPERION

Comptes annuels au 31/12/2025

<i>En €</i>	31/12/2025	31/12/2024	Var en €	Var en %	Note
Chiffre d'affaires	475 283	447 926	27 357	6%	
Autres produits d'exploitation	8	10	-2	-20%	
Total produits d'exploitation :	475 291	447 936	27 355	6%	(1)
Achats de marchandises					(2)
Autres achats et charges externes	20 677	19 486	1 191	6%	(3)
Impôts et taxes	6 867	4 921	1 946	40%	(4)
Salaires et traitements	258 935	195 389	63 546	33%	(5)
Charges sociales	132 731	125 276	7 455	6%	(6)
Dotations aux amortissements et provisions	13 825	8 237	5 588	68%	(7)
Autres charges	62	10	52	520%	(8)
Total charges d'exploitation :	433 097	353 319	79 778	23%	
Résultat financier					(9)
Résultat exceptionnel		-50	50	-100%	(10)
Impôts sur les sociétés	8 100	20 856	-12 756	-61%	(11)
Résultat net	34 094	73 711	-39 617	-54%	(11)

(1) Produits d'exploitation

Le chiffre d'affaires de la société XPERION s'élève à 475.283 euros au 31/12/2025 contre 447.926 euros au 31/12/2024.

<i>En €</i>	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
CAHT	475 283	447 926	343 830

(2) Achats de marchandises et variations de stocks

Néant.

(3) Autres achats et charges externes

Les autres achats et charges externes s'élèvent au 31/12/2025 à 20.677€, se décomposant principalement comme suit :



En €	31/12/2025	31/12/2024	Var en €
Loyer	5 760	5 460	300
Frais de mission	740	605	136
Carburant	2 098	1 541	557
Abonnement (microsoft / linkedin)	886	614	271
Assurance	1 861	1 092	769
Autres services (prestations)		1 499	-1 499
Honoraires	6 300	5 691	609
Cadeaux clientèle	119	235	-116
Entretien réparation		684	-684
Frais bancaires	288	261	27
Divers	102	871	-769
Autres achats	965		965
Charges sans factures	1 227		1 227
Total expliqué :	20 345	18 553	1 792
<i>scope :</i>	<i>98%</i>	<i>95%</i>	

Bonne gestion des charges

Attention aux charges sans factures (majorité de frais de mission)

(4) Impôts et taxes

Ils s'élèvent à 6.867 euros et correspondent à :

- TVS : 3.167 euros
- Taxe apprentissage et formation continue : 2.855 euros
- CFE : 642 euros

(5) Salaires et traitements

Les rémunérations sont élevées à 258.935 euros contre 195.389 euros en N-1.

Il y a 4 salariés présents sur l'année (avec une sortie). Le Président s'est rémunéré de mars à juillet 2025. Changement de statut au 30 août 2025 (SARL), passage en Gérant (TNS)

Les salaires se répartissent ainsi au 31/12/2025 :

- 219 K€ euros de rémunérations versées aux salariés (dont 14 K€ pour le Président)
- 39.5 K€ euros de rémunération de gérance

(6) Charges sociales



Les charges sociales se montent à 132.731 euros au 31/12/2025 contre 125.276 euros au 31/12/2024.

En €	31/12/2025	31/12/2024
Traitements + charges sociales A	390 666	320 665
CAHT B	475 283	447 926
Ratio A / B :	82%	72%

On notera :

- 6.835 euros de Cagnottes BENEFIG
- 7.000 euros d'abondement
- 30.000 euros d'intéressement

Point de vigilance :

Les cotisations sociales TNS ont été appelées avec l'exonération de l'ACRE. D'après les critères d'application, Monsieur Berthoux ne devrait pas en bénéficier. En ce sens, la provision concernant la régularisation Urssaf 2025 a été calculée sans prise en compte de l'ACRE.

(7) Dotations aux amortissements

Les dotations aux amortissements se montent à 13.825 euros (dont 4.040 euros non déductible fiscalement) au 31/12/2025 et concernent :

- Deux véhicules (13.200 euros)
- Une montre connectée (248 euros)
- Deux ordinateurs (377 euros)

(8) Autres achats

N/S

(9) Résultat financier

Néant.

(10) Résultat exceptionnel :

N/S

(11) Résultat net :

Le résultat net est un bénéfice de 34.093 euros au 31/12/2025, l'impôt sur les sociétés s'élève à 8.100 euros.

BILAN :



En €	31/12/2025	31/12/2024	Var en €	Note
Immobilisations	32 627	44 953	-12 326	(1)
Stocks			0	(2)
Créances clients	80 963	87 586	-6 623	(3)
Autres créances	2 216	1 091	1 125	(4)
Disponibilités	37 615	38 037	-422	(5)
Charges constatées d'avance	1 730	1 583	147	(6)
Total Bilan Actif	155 151	173 250	-18 099	
Capitaux propres	35 193	74 812	-39 619	(7)
Provisions pour risques et charges			0	(8)
Dettes financières	23 975	397	23 578	(9)
Dettes fournisseurs	930	652	278	(10)
Dettes fiscales et sociales	95 053	97 389	-2 336	(11)
Autres dettes			0	(12)
Produits constatés d'avance			0	(13)
Total Bilan Passif :	155 151	173 250	-18 099	

ACTIF :

(1) Immobilisations

Les immobilisations se composent de :

- Véhicule Peugeot 5008
- Véhicule DS 3 Crossback (acquisition 2024)
- Montre connectée
- Ordinateur Lenovo
- Ordinateur Acer

(2) Stocks

Néant

(3) Créances clients

Les comptes clients s'élèvent à 80.963 euros. Il n'y a pas de créances litigieuses.

(4) Autres créances

Elles s'élèvent à 2.216 euros au 31/12/2025 et concernent principalement :

- 2.026€ d'impôts sur les sociétés
- 113€ de TVA déductible

(5) Disponibilités



Elle s'élève à 37.615 euros au 31/12/2025.

(6) Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 1.730 euros, il s'agit des charges LinkedIn, OVH et de l'assurance véhicule.

PASSIF :

(7) Capitaux propres

<i>En €</i>	31/12/2025	31/12/2024
Capital social	1 000	1 000
Réserve légale	100	100
Report à nouveau		
Résultat	34 093	73 712
Capitaux propres	35 193	74 812

➔ Les Capitaux propres restent positifs

(8) Provisions pour risques et charges

Néant

(9) Dettes financières

Les dettes financières s'élèvent à 23.975 euros, elles concernent le compte courant de Yohann Berthoux.

(10) Dettes fournisseurs

Les dettes fournisseurs s'élèvent à 930 euros au 31/12/2025.

Pas d'antériorité significative.

(11) Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales se montent à 95.053 euros et se décomposent principalement ainsi :

- Cotisations sociales et taxes assises sur les salaires : 4.484 euros (payé en majorité sur janvier 2026)
- URSSAF TNS : 12.383 (comprend l'appel 2025 ainsi que la provision calculée sur la rémunération totale 2025 appelée en 2026)



- Provision congés payés : 14.299 euros
- TVA à décaisser/TVS : 10.171 euros (règlement en mai janvier 2026)
- TVA collectée sur créances non réglées : 13.494 euros
- Intéressement : 30.000 euros
- Dividendes à payer : 10.082 euros

(12) Autres dettes

Néant

(13) Produits constatés d'avance

Néant

CONCLUSION :

Il s'agit d'un bon exercice en termes d'activité (+6% par rapport à 2024).

Bonne gestion des charges

Résultat de 34 K€. Baisse significative d'environ 40 K€ par rapport à N-1 s'expliquant par la rémunération du dirigeant sur 2025 (environ 14 K€ de rémunération Président et 39.5 K€ de rémunération Gérant contre 0€ en 2024).

Trésorerie de sécurité insuffisante (37 K€)

Attention aux charges sans factures qui peuvent représenter un risque en cas de contrôle.

Conseils :

- Les salariés n'ont pas fait leur visite médicale, or c'est une obligation. Le cabinet a déjà alerté le dirigeant sur ce point en 2023/2024
- Faire un examen de conformité fiscale (ECF) par le cabinet sur les comptes 2025 (comme en N-1)
- Mettre en place un PERO (plan épargne retraite obligatoire)
- **Mettre en place un logiciel de facturation respectant la réglementation de la facture électronique au cours du premier trimestre 2026.**



Point social :

- 54 bulletins
- 1 rupture conventionnelle
- 1 SDTC
- Tableau suivi RTT à l'année
- Gestion Cagnottes benefiz

Point facturation électronique :

La réforme de la facture électronique entre dans sa première phase en septembre 2026 avec l'obligation de recevoir les factures sous un format spécifique et donc de choisir une Plateforme Agrée (PA).

Ce choix de PA se fera en fonction du logiciel de facturation en lien avec l'expert-comptable (entre février et juillet 2026)

Les éditeurs de logiciel ont pris du retard et les tests évoqués l'année dernières n'ont pu être faits en 2025. Par conséquent, la facturation complémentaire à hauteur de 10€ HT mois ne sera refacturée qu'à partir du 1^{er} juillet 2026.