

MAGISTRAL

SIREN 920180098 · états financiers déposés au registre national des entreprises · exercice clos le 31/12/2025

Bilan — Actif	31/12/2025		31/12/2024	
	BRUT	AMORTISSEMENTS	NET	NET
Immobilisations corporelles 028	13 511 €	0 €	13 511 €	11 811 €
Total I (actif immobilisé) 044	13 511 €	0 €	13 511 €	11 811 €
Créances — Autres 072	88 863 €	0 €	88 863 €	97 863 €
Disponibilités 084	8 900 €	0 €	8 900 €	13 930 €
Total II (actif circulant) 096	97 764 €	0 €	97 764 €	111 793 €
Total général (I + II) 110	111 274 €	0 €	111 274 €	123 603 €

Contrôle : Actif immobilisé + actif circulant = total général.

	31/12/2025	31/12/2024
MAGISTRAL · SIREN 920180098 · exercice clos le 31/12/2025		
Bilan — Passif		
Capital social ou individuel 120	2 000 €	2 000 €
Réserve légale 126	200 €	200 €
Report à nouveau 134	17 758 €	10 661 €
Résultat de l'exercice 136	7 490 €	7 098 €
Total I (capitaux propres) 142	27 448 €	19 958 €
Provisions pour risques et charges (Total II) 154	—	—
Fournisseurs et comptes rattachés 166	31 079 €	19 351 €
Autres dettes 172	52 747 €	84 294 €
Total III (dettes) 176	83 826 €	103 645 €
Total général (I + II + III) 180	111 274 €	123 603 €

Contrôle : Total de l'actif = total du passif.

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024
MAGISTRAL · SIREN 920180098 · exercice clos le 31/12/2025		
Production vendue — services 218	423 137 €	—
Total des produits d'exploitation hors TVA (I) 232	423 137 €	363 422 €
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) 238	240 450 €	198 916 €
Autres charges externes 242	73 436 €	83 039 €
Impôts, taxes et versements assimilés 244	1 312 €	1 767 €
Rémunérations du personnel 250	97 075 €	70 353 €
Cotisations sociales 252	2 053 €	2 178 €
Autres charges 262	1 €	1 €
Total des charges d'exploitation (II) 264	414 326 €	356 254 €
1 – Résultat d'exploitation (I – II) 270	8 811 €	7 168 €
Impôt sur les bénéfices (VII) 306	1 321 €	—
2 – Bénéfice ou perte : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII) 310	7 490 €	7 098 €

Contrôle : Produits – charges d'exploitation = résultat d'exploitation.

Tableau de flux de trésorerie	31/12/2025	31/12/2024
MAGISTRAL · SIREN 920180098 · exercice clos le 31/12/2025		
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS À L'ACTIVITÉ		
Résultat net comptable	7 490 €	7 098 €
Dotations aux amortissements et dépréciations	0 €	0 €
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	7 490 €	7 098 €
Variation du besoin en fonds de roulement	11 728 €	11 012 €
Stocks	0 €	0 €
Créances clients	0 €	0 €
Dettes fournisseurs	11 728 €	11 012 €
FLUX NET DE TRÉSORERIE D'EXPLOITATION (A)	19 218 €	18 110 €
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations, nettes des cessions	-1 700 €	-9 186 €
FLUX NET DE TRÉSORERIE D'INVESTISSEMENT (B)	-1 700 €	-9 186 €
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT		
Variation des capitaux propres	0 €	-1 €
Dividendes distribués	-1 €	0 €
Variation des emprunts et dettes assimilées	0 €	0 €
Autres éléments d'actif	8 999 €	-57 151 €
Autres éléments de passif	-31 547 €	27 056 €
FLUX NET DE TRÉSORERIE DE FINANCEMENT (C)	-22 548 €	-30 096 €
VARIATION DE TRÉSORERIE (A + B + C)	-5 030 €	-21 172 €
Trésorerie à l'ouverture	13 930 €	35 101 €
Trésorerie à la clôture	8 900 €	13 930 €
Variation constatée au bilan	-5 030 €	-21 171 €

Contrôle : Somme des flux = variation de trésorerie constatée.

Soldes intermédiaires de gestion	31/12/2025	31/12/2024
MAGISTRAL · SIREN 920180098 · exercice clos le 31/12/2025		
Chiffre d'affaires net	423 137 €	363 412 €
Achats consommés	-240 450 €	-198 916 €
Marge brute	182 687 €	164 496 €
Production stockée et immobilisée	—	—
Autres charges externes	-73 436 €	-83 039 €
VALEUR AJOUTÉE	109 251 €	81 457 €
Subventions d'exploitation	—	—
Impôts, taxes et versements assimilés	-1 312 €	-1 767 €
Charges de personnel	-99 128 €	-72 531 €
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	8 811 €	7 159 €
Autres produits	—	10 €
Dotations aux amortissements	—	—
Dotations aux dépréciations	—	—
Autres charges	-1 €	-1 €
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	8 811 €	7 168 €
Produits financiers	—	—
Charges financières	—	—
Produits exceptionnels	—	—
Charges exceptionnelles	—	-70 €
Impôt sur les bénéfices	-1 321 €	—
RÉSULTAT NET	7 490 €	7 098 €
Résultat net reconstitué par la cascade	7 490 €	7 098 €
Résultat net déclaré dans la liasse	7 490 €	7 098 €

Contrôle : Exploitation + financier + exceptionnel – impôts = résultat net.

Ratios	31/12/2025	31/12/2024
MAGISTRAL · SIREN 920180098 · exercice clos le 31/12/2025		
STRUCTURE		
Autonomie financière	24.7 %	16.1 %
RENTABILITÉ		
Taux de marge brute	43.2 %	45.3 %
Taux d'EBE	2.1 %	2.0 %
Marge nette	1.8 %	2.0 %
Rentabilité des capitaux propres	27.3 %	35.6 %
ENDETTEMENT		
Taux d'endettement	0.0 %	0.0 %
TRÉSORERIE		
Délai de règlement clients	0 j	0 j
Délai de règlement fournisseurs	39 j	30 j

Contrôle : Bilan source équilibré (actif = passif) — les ratios en découlent.

Source : liasse fiscale déposée au registre national des entreprises (INPI). Seuls les postes dont la signification est établie par recoupement figurent ici. Les exercices déclarés confidentiels ne sont pas publiés.