

A&D
Société par actions simplifiée
au capital de 7 600 euros
Siège social : 30 Route du Puits Mesnard, Eraville,
16120 BELLEVIGNE
804 503 183 RCS Angoulême

**EXTRAIT DE PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 DECEMBRE 2025**

RESOLUTION 2 : AFFECTATION DU RESULTAT

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter la perte augmentée du report à nouveau négatif antérieur de l'exercice s'élevant à -27 295 euros de la manière suivante :

Origine

- Report à nouveau antérieur : -2 645 euros
- Résultat déficitaire de l'exercice : -27 295 euros.

Affectation

Comptes de réserves :

- Aux autres réserves, soit -29 940 euros

Prélèvement sur les réserves :

- Prélèvement sur les autres réserves, soit 67 000 euros

Dividendes :

- A titre de dividendes, soit 67 000 euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 881,58 euros.
Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 10 décembre 2025.

Associé	Dividende brut	Eligible à l'abattement de 40%	PFU	Dividende net
Arlette BANCHEREAU	67 000,00 €	67 000,00 €	20 100,00 €	46 900,00 €

Paraphe
FB

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois 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 juin 2024	34 300		
30 juin 2023	37 000		
30 juin 2022	37 160		

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

La Présidente

Frédérique BANCHEREAU,

Signé par :

Frédérique BANCHEREAU

BE57AE0B7AE94BA...

Durée de l'exercice		12 mois	Durée de l'exercice précédent			12 mois						
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			Brut		Amort. et prov.		Net N		Net N-1		
		Capital souscrit non appelé (I)		AA								
		Frais d'établissement		AB		AC						
		Frais de développement		CX		CQ						
		Concessions, brevets et similaires		AF		AG						
		Fonds commercial (1)		AH		AI						
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK						
	Avances et acomptes sur immob. incorp.		AL		AM							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN		AO						
		Constructions		AP		AQ						
		Inst. techn. maté. et outillage indus.		AR		AS						
		Autres immobilisations corporelles		AT		AU						
		Immobilisations en cours		AV		AW						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES(2)	Avances et acomptes		AX		AY						
		Participation évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT						
		Autres participations		CU		CV				333 312		
		Créances rattachées à des participations		BB	7 021	BC		7 021		7 021		
		Autres titres immobilisés		BD		BE						
		Prêts		BF	162 575	BG		162 575				
		Autres immobilisations financières		BH		BI						
		TOTAL (II)		BJ	169 597	BK		169 597		340 333		
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières Appro.		BL		BM					
			En cours de produc. de biens		BN		BO					
			En cours de produc. de services		BP		BQ					
			Produits inter. et finis		BR		BS					
			Marchandises		BT		BU					
		CREANCES	Avances et acomptes versés sur commande		BV		BW					
Clients et comptes rattachés (3)			BX		BY							
Autres créances (3)			BZ		CA							
Capital souscrit appelé non versé			CB		CC							
DIV.			V.M.P. dont actions propres :		CD		CE					
		Disponibilités		CF	114 678	CG		114 678		84 719		
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)		CH		CI						
	TOTAL (III)		CJ	114 678	CK		114 678		84 719			
	Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)		CW									
	Prime de remb. des obligations (V)		CM									
	Ecart de conversion actif (VI)		CN									
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	284 275	1A		284 275		425 052			
	Droit au bail				(2) à - 1 an	CP		(3) à + 1 an	CR			
	Clause de réserve de propriété - immob				stocks			créances				

Certifiés conformes par la présidente

10 décembre 2025 | 21:01 CET

Signé par :

Frédérique BLANCHEREAU

BE57AE0B7AE94BA...

				N	N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(dont versé :)	7 600	DA	7 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	
	Ecarts de réévaluation (2)	(dt écart d'équivalence)	EK	DC	
	Réserve légale (3)			DD	760
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3) (dt rés. spéc. prov. pour fluctuation des cours)	B1		DF	
	Autres Réserves (dt réserve relative achat oeuvres origin. art. vivants)	EJ		DG	260 763
	Report à nouveau			DH	
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	-27 293
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées			DK	
	TOTAL (I)			DL	241 829
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)			DO	
PROVRSQUESCHARGES	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	108
	Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	13 905
	Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			DX	830
	Dettes Fiscales et Sociales			DY	42 337
	Dettes sur Immobilisations et Comptes rattachés			DZ	
CPT REGU	Autres Dettes			EA	
	Produits constatés d'avance (4)			EB	
	TOTAL (IV)			EC	42 446
	Ecarts de conversion passif (V)			ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)			EE	284 275
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
	(2) Dont écart de réévaluation libre	1D			
	(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	42 446		
	(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	108		71

COMPTE DE RESULTAT DE
L'EXERCICE

EXERCICE Du 01/07/2024 Au 30/06/2025

	France		Exportation		Total		Exercice N-1
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue - biens	FD		FE		FF		
Production vendue - services	FG		FH		FI		
Chiffre d'affaires net	FJ		FK		FL		
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)					FP		
Autres produits (1) (11)					FQ	2	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)					FR	2	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stocks (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	3 935	4 156
Impôts taxes et versements assimilés					FX	125	
Salaires et traitements					FY		
Charges sociales (10)					FZ		
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements (14)					GA		
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant - dotations aux provisions					GC		
Dotations d'exploitation pour risques et charges - dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	4 060	4 156
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	-4 057	-4 156
Bénéfice attribué ou perte transférée				(III)	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré				(IV)	GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	75	
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		2 066
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur valeurs mobilières de placement					GO		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP	75	2 066
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements					GT		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)					GU		
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	75	2 066
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III -IV + V - VI)					GW	-3 981	-2 090

		Exercice N	Exercice N - 1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	310 000	13 000
Reprise sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	310 000	13 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6bis)	HE		555
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	333 312	13 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	333 312	13 555
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	-23 312	- 555
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK		
Total des produits (I+III+V+VII)	HL	310 078	15 066
total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	HM	337 372	17 711
5 - BENEFICE OU PERTE (Total produits - total des charges)	HN	-27 293	-2 645

(1) dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) dont produits de locations immobilières	HY		
(2) dont produits d'exploit. afférents à des exercices antérieurs (à dét. au (8)	IG		
(3) dont crédit-bail mobilier	HP		
(3) dont crédit-bail immobilier	HQ		
(4) dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antér. (à dét. au (8)	IH		
(5) dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6bis) dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238b du CGI)	HX		
(6ter) dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
(6ter) dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) dont transferts de charges	A1		
(10) dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5		
(11) dont produits redevances pour concessions de brevets, de licences	A3		
(12) dont charges redevances pour concessions de brevets, de licences	A4		
(13) dont primes et cotisations sociales professionnelles			
Facultatives	A6		
Obligatoires	A9		
dont cotisations facultatives Madelin	A7		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2, al.3)	HS		
(7) Détail produits et charges exceptionnels (détail en annexe page suivante)			
(8) Détail des produits et des charges sur exercices antérieurs (détail en annexe page suivante)			

(7) - Charges et produits exceptionnels

Libellés	Charges	Produits
Cession SARL ETS BANCH. 1 BANCHEREAU 124 ACT*2500€	333312.00	310000.00

(8) - Charges et produits antérieurs

Libellés	Charges	Produits

INCORP.	CADRE A - IMMOBILISATIONS				Val brute des immo début de l'exercice	Augmentations			
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exo ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports, vir de poste à poste	
CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8	D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD		KE	KF
	Terrains					KG		KH	KI
	Construction sur sol propre	dont composants	L9			KJ		KK	KL
	Construction sur sol d'autrui	dont composants	M1			KM		KN	KO
	Constructions instal générales, agencement, aménagement de constructions	dont composants	M2			KP		KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	dont composants	M3			KS		KT	KU
	Autres immo. corporelles - Instal génér, agencemts, amgmts divers					KV		KW	KX
	Autres immo. corporelles - Matériel de transport					KY		KZ	LA
	Autres immo. corporelles - Matériel de bureau et informatique, mobilier					LB		LC	LD
	Autres immob. corporelles - Emballages récupérables et divers					LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI	LJ
	Avances et acomptes					LK		LL	LM
FINANCIERES	TOTAL III					LN		LO	LP
	Participations évaluées par mise en équivalence					8G	333 312	8M	8T
	Autres participations					8U	7 021	8V	8W
	Autres titres immobilisés					1P		1R	1S
	Prêts et autres immobilisations financières					1T		1U	1V
	TOTAL IV					LQ	340 333	LR	LS
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)					0G	340 333	0H	0J
									162 575

INCORP.	CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immo à la fin de l'exercice		Réévaluation légale	
					par virement de poste à poste	par cession à des tiers mises hors service résultant d'une mise en éq			Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		C0	D0	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV	LW	1X
	Terrains					IP		LX	LY	LZ
	Constructions sur sol propre					IQ		MA	MB	MC
	Constructions sur sol d'autrui					IR		MD	ME	MF
	Constructions - Instal génér, agencemts, aménagements divers					IS		MG	MH	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT		MJ	MK	ML
	Autres immo. corp. - Instal génér, agencemts, amgmts divers					IU		MM	MN	MO
	Autres immo. corp. - Matériel de transport					IV		MP	MQ	MR
	Autres immo. corp. - Mat de bureau et informatique, mobilier					IW		MS	MT	MU
	Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers					IX		MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ	NA	NB
	Avances et acomptes					NC		ND	NE	NF
FINANCIERES	TOTAL III					IY		NG	NH	NI
	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		0U	333 312	M7
	Autres participations					IO		0X	7 021	0Z
	Autres titres immobilisés					I1		2B	2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières					I2		2E	162 575	2G
	TOTAL IV					I3		NJ	333 312	NK
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)					I4		0K	169 597	2H
								0L	169 597	0M

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments amortissements	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés	Montant cumulé à la fin de l'exercice	provision spéciale à la fin de l'exercice
	1	2	3	4	5	6
1 - Concessions, brevets et droits simil.						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Instal. tech. mat. et out. industriel						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
10 - TOTAUX						

CADRE B		
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal		
1 - Fraction incluse dans la provision au début de l'exercice		
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=	

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
	montant début		augmentations		diminutions		montant fin	
	1		2		3		4	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES								
Frais d'établissement et développement	CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial	RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles	PE		PF		PG		PH	
TOTAL I	RK		RM		RN		RO	
Terrains	PI		PJ		PK		PL	
Constructions sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
Constructions sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
Constructions inst. générales, agencements, aménagements constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ		QA		QB		QC	
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers	QD		QE		QF		QG	
Autres immo. corp. - Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
Autres immo. corp - Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II	QU		QV		QW		QX	
TOTAL GENERAL (I+II)	ON		OP		OQ		OR	

CADRE B		VENTIL. DES DOT. AMORT. DE L'EX												
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement	
	Différentiel		Mode dégressif		Amortissement		Différentiel		Mode dégressif		Amortissement		net des	
	de durée et autres 1		2		fiscal exceptionnel 3		de durée et autres 4		5		fiscal exceptionnel 6		amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions inst. générales, agencemts, aménagements	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques matériel et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immo. corp. - Inst généré, agencts, aménag. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immo. corp. - Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immo. corp - Mat de bureau et informat. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation	NL						NM						NO	
TOTAL III														
TOTAL GENERAL (I+II+III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
TOTAL GENERAL NON VENTILE (NP+NQ+NR)	Y7		TOTAL GENERAL NON VENTILE (NS+NT+NU)				Y8		TOTAL GENERAL NON VENTILE (NW-NY)			Y9		

CADRE C	net début		augmentations		dotations exer.		net fin	
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	1		2		3		4	
Frais d'émission d'emprunts à étaler					Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations					SP		SR	

NATURE DES PROVISIONS		montant début		dotations		reprises		montant fin	
		1		2		3		4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Provisions pour prêts d'installation (art 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marché à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
	Provisions pour dépréciation sur immobilisations incorporelles	6A		6B		6C		6D	
Provisions pour dépréciation	Provisions pour dépréciation sur immobilisations corporelles	6E		6F		6G		6H	
	Provisions pour dépréciation sur immo. - Titres mis en équivalence	02		03		04		05	
	Provisions pour dépréciation sur immobilisation - Titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	Provisions pour dépréciation sur immo. - autres immobilisations financières	06		07		08		09	
	Provisions pour dépréciation sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Provisions pour dépréciation sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	7C		UB		UC		UD	
	Dont dotations et reprises d'exploitation			UE		UF			
	Dont dotations et reprises financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises exceptionnelles			UJ		UK			
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du CGI.							1O	

CADRE A - ETAT DES CREANCES			Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			UL	7 021	UM		UN	7 021
Prêts (1) (2)			UP	162 575	UR		US	162 575
Autres immobilisations financières			UT		UV		UW	
Clients douteux ou litigieux			VA					
Autres créances clients			UX					
Créance représent. de titres prêtés (prov dépré ant cst)	UO		ZI					
Personnel et comptes rattachés			UY					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ					
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices			VM					
Etat et autres collectivités publiques - Taxe sur la valeur ajoutée			VB					
Etat et autres coll. publiques - Autres impôts, taxes et versmts assimilés			VN					
Etat et autres collectivités publiques - Divers			VP					
Groupes et associés (2)			VC					
Débiteurs divers			VR					
Charges constatées d'avance			VS					
TOTAUX			VT	169 597	VU		VV	169 597
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			VD	162 575				
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			VE					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF					

CADRE B - ETAT DES DETTES			Montant brut		A 1 an au plus		+ 1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles			7Y					
Autres emprunts obligataires			7Z					
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à 1 an max à l'origine			VG	108	108			
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à plus d'un an à l'origine			VH					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A					
Fournisseurs et comptes rattachés			8B					
Personnel et comptes rattachés			8C					
Sécurité sociale et autres organismes			8D					
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices			8E					
Etat et autres collectivités publiques - T.V.A.			VW					
Etat et autres collectivités publiques - Obligations cautionnées			VX					
Etat et autres collectivités publiques - Autres impôts, taxes et assimilés			VQ	42 337	42 337			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J					
Groupe et associés (2)			VI					
Autres dettes			8K					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie			ZZ					
Produits constatés d'avance			8L					
TOTAUX			VY	42 446	VZ	42 446		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ		(2) Mont. div. empr. et det. contract.			VL
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK					

REGLES ET METHODES COMPTABLES

A. Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence et conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 26 décembre 2016, et du plan comptable général 2016.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

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

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

B. Faits marquants

Le dirigeant est décédé en cours d'exercice.

L'intégralité des actions détenues de la SAS Etablissements Banchereau a été cédée, elles sont encaissées partiellement, le solde est couvert par un crédit vendeur sur 15 ans.

C. Mode et Méthode d'évaluation

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Le Règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et publié au JO du 28 décembre 2016. A ce titre, si un ou plusieurs éléments constitutifs d'un actif ont chacun des utilisations différentes ou procurent des avantages économiques à l'entreprise selon un rythme différent, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Sur ces bases, une analyse des éléments constitutifs des biens immobilisés a été menée. Ce travail a amené à constater que les immobilisations corporelles détenues par l'entreprise ne pourraient pas être décomposées, soit du fait de leur caractère d'immobilisations complexes spécialisées correspondant à des éléments qui, bien que séparables par nature, sont techniquement liées par leur fonctionnement, soit par le caractère non significatif des composants identifiés.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées généralement admises par la profession.

2. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est, le cas échéant, constituée pour tenir compte de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

3. Stocks et encours : Néant

4. Créances et Dettes : Néant

5. L'effectif moyen : Néant