

Bordereau attestant l'exactitude des informations - POITIERS - 8602 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 02/03/2026 - 1246 - 2014 B 00380 - 802 974 089 - 100% Moto 86

1246

- 21 Mars 2026

143380

n° de

Etat exprimé en

euros

n° de

chron

Bilan Actif

n° de facture		30/06/2025		30/06/2024	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	14 865	12 049	2 816	3 069
	Autres immobilisations corporelles	32 660	24 175	8 485	12 429
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		47 526	36 224	11 301	15 498
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	281 762		281 762	244 083
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	36 624		36 624	54 459
	Autres créances	99 376		99 376	94 606
	Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	9 964		9 964	82 730	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	427 726		427 726	475 879
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		475 252	36 224	439 028	491 377

(1) dont droit au bail
 (2) dont immobilisations financières à moins d'un an
 (3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2025

30/06/2024

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	134 490	125 217
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(21 379)	39 273
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	168 112	219 490
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	84 585	81 041
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	139 890	102 269
	Dettes fiscales et sociales	39 757	40 373
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 684	48 204
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	270 916	271 887
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	439 028	491 377
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(21 378,54)	39 273,35
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		235 801	248 402
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		27 287	
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 30/06/2025

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **439 028 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **828 668 euros** et un total **charges** de **850 046 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-21 379 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Application au 1er janvier 2005 des nouvelles règles comptables sur les actifs :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Il n'y a pas de composants décelés, ni de changements dans la durée d'amortissements des immobilisations.
- Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée d'usage, car les seuils prévus par l'avis 2005-D du 1er juin 2005 ne sont pas atteints.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production et les produits finis ont été évalués à leur coût de production, en éliminant la sous-activité.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2025

Total des Charges à payer		98 472
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		86 448
<i>FNPF</i>	<i>86 448</i>	
Dettes fiscales et sociales		10 888
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER ET P</i>	<i>6 909</i>	
<i>ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A P</i>	<i>1 001</i>	
<i>PAS</i>	<i>267</i>	
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>2 711</i>	
Autres dettes		1 136
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>1 136</i>	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	36 624	36 624	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 136	4 136	
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 769	28 769	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	66 471	66 471	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	136 000	136 000	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	27 287	27 287		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	57 299	22 183	35 115	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	139 890	139 890		
	Personnel et comptes rattachés	14 323	14 323		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 218	12 218		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 449	10 449		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 767	2 767		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	6 684	6 684		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	270 916	235 801	35 115	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		23 484			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

100 % MOTO 86

Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : 18 rue du Bois d'Amour, 86 000 POITIERS
RCS de POITIERS numéro 802 974 089

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 15 DECEMBRE 2025

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025

DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à -21 378,54 euros de la manière suivante :

Résultat de l'exercice -21 378,54 euros

Au compte « réserve facultative » -21 378,54 euros
Qui s'élève ainsi à 113 111,81 euros.

Distribution antérieure de dividendes

Conformément à la loi, l'Associée unique précise que les distributions qui ont été effectuées au titre des trois exercices précédents sont les suivantes :

Exercices	Dividendes
30/06/2024	69 200 euros
30/06/2023	0 euro
30/06/2022	0 euro

Certifié conforme

HERBST CORPORATION,
Associée unique, représentée par
Monsieur Charlie HERBST
Président

