PATRIMOINE ET VALEURS
Société par actions simplifiée au capital de 17 936 001 euros
58, rue de la Victoire 75009 PARIS
930 851 977 RCS PARIS

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 24 FEVRIER 2026

L'an deux mille vingt-six,
Le 24 février,
A 15 heures,

Monsieur Daniel MAMANE, Associé Unique de la société PATRIMOINE ET VALEURS,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Président de la Société, Monsieur Daniel MAMANE, Associé Unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2025.

La Société est une micro- entreprise au sens de l'article L. 230-1 du Code de commerce et est donc dispensée de l'obligation d'établir un rapport de gestion, conformément aux dispositions de l'article L. 232-1, IV du même code.

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2025,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Rémunération du Président,
- Ratification du transfert du siège social,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIÈRE DÉCISION

L'Associé Unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2025, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'Associé Unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 67 081,60 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice	67 081,60 euros
Au compte « autres réserves » qui s'élève à	6 043 007,04 euros

D.M.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice	Dividendes distribués (€)	Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)	Revenus non éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)
N-1	1 815 000,00	1 815 000,00	0,00

TROISIÈME DÉCISION

L'Associé Unique prend acte de la convention conclue pendant l'exercice écoulé par la Société, à savoir :

CONVENTION DE COMPTE COURANT D'ASSOCIE :

Monsieur Daniel MAMANE a laissé à disposition de la société des avances en compte courant d'associé pour un montant de 95,00 euros. Cette avance n'a pas été rémunérée.

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, cette convention sera portée au registre des décisions de l'Associé Unique en annexe au présent procès-verbal.

QUATRIÈME DÉCISION

L'Associé Unique rappelle qu'il ne perçoit aucune rémunération en qualité de Président mais qu'il a droit au remboursement, sur justification, de ses frais de représentation et de déplacement.

CINQUIÈME DÉCISION

L'Associé Unique ratifie la décision prise par le Président en date du 1er janvier 2026 de transférer le siège social du 13-15, rue Taitbout 75009 PARIS au 58, rue de la Victoire 75009 PARIS, et prend acte qu'à la suite de cette décision, la nouvelle adresse a été substituée d'office à l'ancienne dans l'article 4 des statuts.

SIXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'Associé Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

L'Associé Unique
Daniel MAMANE

Daniel MAMANE

Certifié par yousign

D.M.

AUDICER CONSEIL - Société du Groupe AUDICER CONSEIL

L'Accompagnement prend tout son sens

SASU PATRIMOINE ET VALEURS

58 rue de la Victoire

75009 PARIS

COMPTES ANNUELS

01/10/2024 AU 30/09/2025

Certifié conforme à l'original

Daniel MAMANE

Certifié par yousign

Société d'Expertise Comptable
41 rue Michel Ange
91080 EVRY COURCOURONNES
Téléphone : 01.81.07.01.20
Fax : 01.69.46.79.06

D.M.

Etats financiers au 30/09/2025

Bilan

D.M.

Bilan

Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	655 009,00	8 912,73	646 096,27	
	Immobilisations financières (1)	18 450 606,40		18 450 606,40	17 936 606,40
	Total I	**19 105 615,40**	**8 912,73**	**19 096 702,67**	**17 936 606,40**
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en-cours de production				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	Créances clients et comptes rattachés (2)				
	Autres créances (3)	1 366 960,27		1 366 960,27	26 400,00
	Valeurs mobilières de placement	6 015 033,59		6 015 033,59	8 400 000,00
	Disponibilités	2 122,57		2 122,57	19 729,97
	Charges constatées d'avance	311,89		311,89	
	Total II	**7 384 428,32**		**7 384 428,32**	**8 446 129,97**
	Total général I + II	**26 490 043,72**	**8 912,73**	**26 481 130,99**	**26 382 736,37**

Passif

		30/09/2025	30/09/2024
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	17 936 001,00	17 936 001,00
	Ecarts de réévaluation		
	Réserve légale	417 109,93	
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 110 088,64	
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(67 081,60)**	**8 342 198,57**
	Provisions réglementées		
	Total I	**24 396 117,97**	**26 278 199,57**
	Provisions pour risques et charges **Total II**		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	2 083 544,39	135,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	1 111,63	808,80
	Autres dettes	357,00	103 593,00
	Produits constatés d'avance		
	Total III	**2 085 013,02**	**104 536,80**
	Total général I+II+III	**26 481 130,99**	**26 382 736,37**

(1)	Dont immobilisations financières - 1 an		
(2)	Dont créances à plus d'un an		
(3)	Dont comptes courants associés débiteurs		
(4)	Dont dettes à plus d'un an		
	Coût de revient des immobilisations acquises		1 169 009,00
	Prix de vente hors TVA des immob. cédées		

Etats financiers au 30/09/2025

Compte de résultat

D.M.

Compte de Résultat

		30/09/2025		30/09/2024	
		12 mois	%C.A.	3 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	17 525,64	100,00		
	Montant net du chiffre d'affaires	**17 525,64**	**100,00**		
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits	0,13			
	Total des produits d'exploitation	**17 525,77**	**100,00**		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	49 032,39	279,78	4 208,43	
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 466,54	54,02		
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 912,73	50,86		
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation	**67 411,66**	**384,65**	**4 208,43**	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(49 885,89)**	**-284,65**	**(4 208,43)**	
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)			8 450 000,00	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	42 282,62	241,26		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	61 307,56	349,82		
	Total des produits financiers	**103 590,18**	**591,08**	**8 450 000,00**	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	28 069,42	160,16		
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	92 716,47	529,03		
	Total des charges financières	**120 785,89**	**689,20**		
	RESULTAT FINANCIER	**(17 195,71)**	**-98,12**	**8 450 000,00**	
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(67 081,60)**	**-382,76**	**8 445 791,57**	
	Total des produits exceptionnels				
	Total des charges exceptionnelles				
	RESULTAT EXCEPTIONNEL				
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES			103 593,00	
	TOTAL DES PRODUITS	**121 115,95**	**691,08**	**8 450 000,00**	
	TOTAL DES CHARGES	**188 197,55**	**N/S**	**107 801,43**	
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(67 081,60)**	**-382,76**	**8 342 198,57**	

Etats financiers au 30/09/2025

ANNEXE

D.M.

Annexe libre

NOTE SUR LES COMPTES ANNUELS

Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent aux titres de participation.

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

A la clôture de l'exercice, la valeur des titres est comparée à la valeur d'inventaire. La plus faible de ces deux valeurs est retenue au bilan.

Lorsque la valeur d'utilité des titres est significativement et durablement inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

A la clôture de l'exercice 2025, les titres de participation s'élevant à €18 450 250 n'ont pas fait l'objet de provision pour dépréciation.

D.M.