

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2025

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE CARLIUM		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 88 AVENUE DE LA LIBERATION 26000 VALENCE		Durée de l'exercice précédent * 8						
Numéro SIRET * 7 5 3 8 1 9 9 3 7 0 0 0 3 2		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le 31082025	N-1 31082024					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	7 806	6 824	982	1 517
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	18 082	4 149	13 933	15 063
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 882	2 882		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	155 269	92 717	62 553	69 419
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	161 100		161 100	241 100
		Créances rattachées à des participations	BB	BD				
		Autres titres immobilisés	BD	BE	153		153	153
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	24 850		24 850	24 350
TOTAL (II)		BJ	BK	370 141	106 571	263 569	351 600	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	250 648	3 000	247 648	715 450
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	350		350	18 506
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	564 709		564 709	2 259 396
		Autres créances (3)	BZ	CA	506 271		506 271	321 949
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	11 786		11 786	2 028	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	2 381		2 381	1 698	
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 336 145	3 000	1 333 145	3 319 027	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	1 706 285	109 571	1 596 714	3 670 627	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an : CR			
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SAS GROUPE CARLIUM			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 200 000)	DA	200 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	131 917	225 125
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(376 379)	101 792
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(43 962)	332 417
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	325 259	569 143
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	219 016	1 160 877
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	126 945	167 516
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	277 256	668 092
	Dettes fiscales et sociales	DY	162 040	99 965
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	530 162	672 617
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	1 640 676	3 338 210	
	Ecarts de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	1 596 714	3 670 627	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 494 810	3 170 694
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	68 124	237 927

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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 **1 596 714 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 227 723 euros** et un total **charges de 2 604 102 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -376 379 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 ont été évalués à leur coût de production.

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 supérieure.

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	25 887,24					25 887,24
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 887,24					25 887,24
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 881,67					2 881,67
	Instal., agencement, aménagement divers	123 615,88		5 693,00			129 308,88
	Matériel de transport	1 740,84					1 740,84
	Matériel de bureau, mobilier	18 719,50		5 500,00			24 219,50
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	146 957,89		11 193,00			158 150,89
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	241 100,00				80 000,00	161 100,00
	Autres titres immobilisés	152,50					152,50
	Prêts et autres immobilisations financières	24 350,00		500,00			24 850,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	265 602,50		500,00		80 000,00	186 102,50
TOTAL		438 447,63		11 693,00		80 000,00	370 140,63

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	9 307,94	1 665,04		10 972,98
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 307,94	1 665,04		10 972,98
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 881,67			2 881,67
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	57 409,50	15 042,46		72 451,96
	Matériel de transport	1 545,67	149,83		1 695,50
	Matériel de bureau, mobilier	15 702,53	2 866,57		18 569,10
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	77 539,37	18 058,86		95 598,23
TOTAL		86 847,31	19 723,90		106 571,21

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

31/08/2025

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	81 000,00	3 000,00	81 000,00	3 000,00
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	81 000,00	3 000,00	81 000,00	3 000,00
TOTAL GENERAL		81 000,00	3 000,00	81 000,00	3 000,00

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

3 000,00

81 000,00

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 C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	24 850,00		24 850,00
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	564 708,67	564 708,67	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 414,98	3 414,98	
	Impôts sur les bénéfices	11 605,00	11 605,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	112 967,32	112 967,32	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	308 151,68	308 151,68	
	Débiteurs divers	70 131,66	70 131,66	
	Charges constatées d'avances	2 381,13	2 381,13	
	TOTAL DES CREANCES	1 098 210,44	1 073 360,44	24 850,00
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		308 151,68		

		31/08/2025	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)	68 124,06	68 124,06		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	257 134,85	238 213,84	18 921,01	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	277 255,71	277 255,71		
	Personnel et comptes rattachés	19 719,72	19 719,72		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 712,80	20 712,80		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	117 381,77	117 381,77		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 225,29	4 225,29		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	219 015,61	219 015,61		
	Autres dettes	530 161,59	530 161,59		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 513 731,40	1 494 810,39	18 921,01	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		138 044,86			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		219 015,61			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	200,0000	200 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	200,0000	200 000,00

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des produits exceptionnels		10 024,30
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 024,30
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 024,30	
Total des charges exceptionnelles		46 159,39
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		46 159,39
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	46 159,39	
Résultat exceptionnel		(36 135,09)

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/08/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2025
Capital social	5 000,00			195 000,00	200 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	500,00				500,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	225 124,70	101 791,92		(195 000,00)	131 916,62
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	101 791,92	(101 791,92)		(376 378,83)	(376 378,83)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	332 416,62			(376 378,83)	(43 962,21)

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 332 416,62

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 332 416,62

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (376 378,83)

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Début exercice

Variation des stocks

Augmentation

Diminution

Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	250 648,33	796 449,85		545 801,52
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	250 648,33	796 449,85		545 801,52
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

GROUPE CARLIUM

**Société par actions simplifiée
au capital de 200 000 euros**

**Siège social : 88 Avenue de la Libération, 26000 VALENCE
753 819 937 RCS ROMANS**

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 26 FEVRIER 2026**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -376 378,83 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -376 378,83 euros
Affectée au compte « **report à nouveau** » s'élevant ainsi à -376 378,83 euros

L'Assemblée Générale constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société ou à la continuation de l'activité, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente assemblée générale.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'au cours des trois derniers exercices il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
31 août 2024		
31 décembre 2023		-
31 décembre 2022		36 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 FEVRIER 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associées.

Certifié conforme

La Présidente

La société 2LE HOLDING représentée par Monsieur Luc MANENT

Signé par LUC MANENT
Le 23 mars 2026

Signed with
Universign doc_6MMO
tx_DMKO7MQKDYGB