

ETABLISSEMENTS MARCEL AUGIER
Société par actions simplifiée
au capital de 1.740.360 euros
Siège social : route de Nyons Saint-Romain-En-Viennois
84110 VAISON-LA-ROMAINE
706 420 320 RCS AVIGNON

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ASSOCIES
DU 7 AVRIL 2026

DEUXIEME RESOLUTION
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

L'assemblée générale des associés décide d'affecter la perte de l'exercice écoulé, soit la somme de – 585.734 euros ainsi qu'il suit :

ORIGINE :

– Résultat déficitaire de l'exercice : – 585.734 euros

AFFECTATION :

– En diminution du compte «Autres réserves » : – 585.734 euros
Qui est ainsi porté de 2.314.509 euros à 1.728.775 euros.

Nous vous rappelons conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercice clos	Montant des revenus distribués	Revenus distribués non éligibles à la réfaction	Revenus distribués éligibles à la réfaction
31.12.2024	87.018 €	/	87.018 €
31.12.2023	262.267 €	/	262.267 €
31.12.2022	427.934 €*	/	427.934 €

* Dont prélèvement sur le poste « Autres réserves » à hauteur de 81.630 € par assemblée du 12 mai 2023

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

Certifié conforme à l'original
Le Président, M. Christophe AUGIER



Centre de formation
à l'hospitalité



SAS ETS MARCELAUGIER

950 ROUTE DE NYONS

84110 SAINT ROMAIN EN VIENNOIS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	14 602	4 568	10 034	2 024	8 010	395.83
	Fonds commercial	12 089		12 089	12 089		
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains	106 964		106 964	106 964		
	Constructions	5 943 752	3 431 621	2 512 131	2 642 169	130 037	4.92
	Install. techniques, matériel et outillage industriels	429 090	417 415	11 675	18 940	7 265	38.36
	Autres immobilisations corporelles	1 551 527	962 579	588 948	233 224	355 725	152.53
	En cours, avances et acomptes				2 780	2 780	100.00
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations	21 722		21 722	21 158	564	2.67
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés	417 990		417 990	427 080	9 090	2.13
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	5 217		5 217	5 217		
	Total de l'actif immobilisé (III)	8 502 954	4 816 182	3 686 771	3 471 645	215 127	6.20
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours :						
	Matières premières et autres approvisionnements						
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises	2 912 344	240 880	2 671 464	2 625 082	46 381	1.77
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	352 485	23 211	329 273	363 760	34 487	9.48
	Autres créances	310 056		310 056	207 087	102 969	49.72
	Charges constatées d'avance	71 600		71 600	45 392	26 208	57.74
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres	475 114		475 114	671 973	196 858	29.30
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	605 085		605 085	985 897	380 812	38.63
	Total de l'actif circulant (IV)	4 726 684	264 092	4 462 593	4 899 191	436 598	8.91
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VII)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)		13 229 638	5 080 274	8 149 364	8 370 836	221 472	2.65

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12 31/12/2024	12 Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 740 360)	1 740 360	1 740 360		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	53 009	53 009		
	Ecarts de réévaluation				
	Ecarts d'équivalence				
	Réserves				
	Réserve légale	174 036	174 036		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 314 509	2 293 766	20 743	0.90
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	585 734	107 761	693 495	643.55
	Subventions d'investissement	89 506		89 506	
	Provisions réglementées	391 551	351 984	39 567	11.24
	Total des capitaux propres (I)	4 177 237	4 720 916	543 679	11.52
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total autres fonds propres (I bis)				
PROVISIONS	Provisions pour risques	107 630	97 630	10 000	10.24
	Provisions pour charges	135 034	131 725	3 309	2.51
	Total des provisions (II)	242 664	229 355	13 309	5.80
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 466 240	1 365 014	101 226	7.42
	Emprunts et dettes financières diverses	1 097	350	747	213.32
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	497 690	393 513	104 177	26.47
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	889 278	795 753	93 525	11.75
	Dettes fiscales et sociales	341 196	347 161	5 965	1.72
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 590	5 590		
	Autres dettes	528 373	513 184	15 188	2.96
	Produits constatés d'avance				
	Total des dettes (III)	3 729 463	3 420 565	308 898	9.03
	Ecarts de conversion passif (IV)				
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	8 149 364	8 370 836	221 472	2.65

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

*en fin conforme
à l'exercice*



ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 384		10 308
TOTAL			
Terrains	106 964		
Constructions sur sol propre	592 205		
Constructions sur sol d'autrui	4 570 320		29 010
Installations générales agencements aménagements des constructions	739 517		12 700
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	429 090		
Installations générales agencements aménagements divers	601 081	2 780	288 931
Matériel de transport	477 058		98 086
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	100 684		35 372
Immobilisations corporelles en cours	2 780		
TOTAL	7 619 699	2 780	464 099
Autres participations	21 158		564
Autres titres immobilisés	437 080		390
Prêts, autres immobilisations financières	5 217		
TOTAL	463 455		954
TOTAL GENERAL	8 099 538	2 780	475 361

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			26 692	26 692
TOTAL				
Terrains			106 964	106 964
Constructions sur sol propre			592 205	592 205
Constructions sur sol d'autrui			4 599 330	4 599 330
Installations générales agencements aménagements constr.			752 217	752 217
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			429 090	429 090
Installations générales agencements aménagements divers		2 935	889 858	889 858
Matériel de transport		17 511	557 633	557 633
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		32 020	104 036	104 036
Immobilisations corporelles en cours	2 780			
TOTAL	2 780	52 465	8 031 333	8 031 333
Autres participations			21 722	21 722
Autres titres immobilisés		19 480	417 990	417 990
Prêts, autres immobilisations financières			5 217	5 217
TOTAL		19 480	444 929	444 929
TOTAL GENERAL	2 780	71 945	8 502 954	8 502 954

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 271	2 298		4 568
Constructions sur sol propre		168 843	29 610		198 453
Constructions sur sol d'autrui		2 414 399	137 229		2 551 628
Installations générales agencements aménagements constr.		676 631	4 908		681 539
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		410 150	7 265		417 415
Installations générales agencements aménagements divers		530 026	13 052	1 405	541 672
Matériel de transport		328 487	42 483	15 797	355 173
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		87 087	10 666	32 020	65 733
	TOTAL	4 615 622	245 213	49 222	4 811 614
	TOTAL GENERAL	4 617 893	247 511	49 222	4 816 182
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	2 298			
Constructions sur sol propre		29 610			
Constructions sur sol d'autrui		137 229			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		4 908			
Instal.techniques matériel outillage indus.		7 265			
Instal.générales agenc.aménag.divers		13 052			
Matériel de transport		42 483			
Matériel de bureau informatique mobilier		10 666			
	TOTAL	245 213			
	TOTAL GENERAL	247 511			

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Hausse des prix	351 984	39 567			391 551
TOTAL	351 984	39 567			391 551

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	97 630	10 000			107 630
Pensions et obligations similaires	131 725		131 725		
Autres provisions pour risques et charges		135 034			135 034
TOTAL	229 355	145 034	131 725		242 664

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	10 000		10 000		
Sur stocks et en cours	193 912	240 880	193 912		240 880
Sur comptes clients	61 203	3 837	41 828		23 211
TOTAL	265 115	244 717	245 740		264 092
TOTAL GENERAL	846 454	429 318	377 465		898 307
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		258 026	235 741		
financières			10 000		
exceptionnelles		39 567			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	5 217	0	5 217
Clients douteux ou litigieux	27 354	27 354	
Autres créances clients	325 131	325 131	
Personnel et comptes rattachés	320	320	
Taxe sur la valeur ajoutée	28 532	28 532	
Divers état et autres collectivités publiques	3 786	3 786	
Groupe et associés	109 207	109 207	
Débiteurs divers	168 211	168 211	
Charges constatées d'avance	71 600	71 600	
TOTAL	739 358	734 141	5 217

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 434	1 434		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 464 806	241 995	816 562	406 249
Emprunts et dettes financières divers	1 097	1 097		
Fournisseurs et comptes rattachés	889 278	889 278		
Personnel et comptes rattachés	136 713	136 713		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	153 571	153 571		
Taxe sur la valeur ajoutée	26 435	26 435		
Autres impôts taxes et assimilés	24 477	24 477		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 590	5 590		
Groupe et associés	528 373	528 373		
TOTAL	3 231 773	2 008 962	816 562	406 249
Emprunts souscrits en cours d'exercice	320 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	219 264			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	60.0000	29 006			29 006

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	170 120
Disponibilités	2 820
Total	172 940

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 434
Emprunts et dettes financières diverses	5 188
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 113
Dettes fiscales et sociales	203 594
Total	292 329

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	71 600
Total	71 600

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

A compter de l'exercice 2019, les engagements en matière de retraite sont comptabilisés. A la clôture de l'exercice, la provision pour engagement des retraites s'élève à 135 034€

- Départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- Turn over faible
- Taux d'évolution salariale : 0.70%
- Taux d'actualisation financière : 3.85%
- Taux de charges sociales moyen : 36.34%

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI 179 SOUTH STREET	691 731	58.00	1 253
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SAS SPQR	1 939	20.00	15 427
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			