Bordereau attestant l'exactitude des informations - BLOIS - 4101 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/01/2026 - 375 - 2005 B 01468 - 480 075 720 - BAIGNAS

CABINET
LESPERON

SAS BAIGNAS
LIEU DIT BAIGNAS
41600 NOUAN LE FUZELIER

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Copie certifiée
conforme à l'original

BAIGNAS SAS
Lieu dit Baignas
41600 NOUAN LE FUZELIER
Mail : phvassor@gmail.com
RCS Blois 480 075 720

Ph. Vassor Président

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS BAIGNAS** relatifs à l'exercice du **01/10/2024** au **30/09/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**2 373 152**	euros
Chiffre d'affaires :	**144 375**	euros
Résultat net comptable :	**-38 606**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BAYONNE
Le 08/01/2026

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2025 Brut	30/09/2025 Amort. et Dépréc.	30/09/2025 Net	30/09/2024 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 018	6 018		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 900	1 900		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	999	999		
	Autres immobilisations corporelles	39 889	39 712	177	1 201
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	350 074	154 723	195 351	212 769
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**398 880**	**203 352**	**195 528**	**213 969**
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	493 112	30 000	463 112	463 112
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	20 250		20 250	120 450
	Autres créances	1 613 590	60 000	1 553 590	1 668 941
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	140 411		140 411	25 274
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	261		261	239
	TOTAL (III)	**2 267 624**	**90 000**	**2 177 624**	**2 278 016**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 666 503**	**293 352**	**2 373 152**	**2 491 985**

(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**

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	613 000	613 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	61 300	61 300
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	101 033	354 973
	Résultat de l'exercice	**(38 606)**	**(253 940)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**736 727**	**775 333**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		115 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		**115 000**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	250 000	850 000
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	900 000	590 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 128	4 949
	Dettes fiscales et sociales	14 597	27 811
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	466 700	128 893
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 636 425**	**1 601 652**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 373 152**	**2 491 985**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(38 605.84)	(253 940.29)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 636 425	1 601 652
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2025 12 mois	30/09/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	144 375		144 375	153 875
	Montant net du chiffre d'affaires	**144 375**		**144 375**	**153 875**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 152	7 235
	Autres produits			1	3
	Total des produits d'exploitation (1)			**146 529**	**161 113**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			82 573	79 497
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 072	1 293
	Salaires et traitements			59 821	75 298
	Charges sociales du personnel			24 759	15 802
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 023	3 466
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				30 000
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			5 317	
	Total des charges d'exploitation (2)			**175 566**	**205 356**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(29 037)**	**(44 243)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2025	30/09/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(29 037)**	**(44 243)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	12 513	11 714
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	83 704	74 884
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**96 217**	**86 598**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		69 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	58 947	29 402
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**58 947**	**98 402**
	RESULTAT FINANCIER	**37 270**	**(11 804)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**8 233**	**(56 047)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	40 646	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	115 000	
	Total des produits exceptionnels	**155 646**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	67	2 894
	Sur opérations en capital	202 418	80 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		115 000
	Total des charges exceptionnelles	**202 485**	**197 894**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(46 839)**	**(197 894)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	**398 392**	**247 711**
	TOTAL DES CHARGES	**436 998**	**501 651**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(38 606)**	**(253 940)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Etats financiers au 30/09/2025

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 **2 373 152** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **398 392** euros et un total **charges** de **436 998** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-38 606** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025.**
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**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	7 918					7 918
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**7 918**					**7 918**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	999					999
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	18 119					18 119
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	21 770					21 770
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**40 888**					**40 888**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	421 529				71 455	350 074
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**421 529**				71 455	**350 074**
	TOTAL	**470 335**				71 455	**398 880**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	7 918			7 918
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**7 918**			**7 918**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	999			999
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	17 233	709		17 942
	Matériel de bureau, mobilier	21 455	314		21 770
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**39 687**	**1 023**		**40 711**
	TOTAL	**47 605**	**1 023**		**48 629**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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 Agenct 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							

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	20 250	20 250	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	920	920	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 612 670	1 612 670	
	Charges constatées d'avances	261	261	
	TOTAL DES CREANCES	**1 634 100**	**1 634 100**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	250 000	250 000		
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 128	5 128		
	Personnel et comptes rattachés	3 030	3 030		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 127	3 127		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 247	8 247		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	193	193		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	900 000	900 000		
	Autres dettes	466 700	466 700		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 636 425**	**1 636 425**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	600 000			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	900 000			

Stocks et En-cours

Etat exprimé en **euros**	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres	493 112	493 112		
TOTAL II	493 112	493 112		
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	30/09/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 128	4 949	179	3.61
Dettes fiscales et sociales	3 891	3 503	388	11.08
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	16 700	8 883	7 818	88.01
TOTAL	**25 719**	**17 335**	**8 384**	48.37

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		261	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		261	

Charges constatées d'avance (détail)

au 30/09/2025

Détail des charges constatées d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Totalisation					

Produits constatés d'avance (détail)

au 30/09/2025

Détail des produits constatés d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Totalisation					

2026 1
375

BAIGNAS SAS
Société au capital social de 613 000 €
Siège Social : Lieu –dit Baignas
41600 NOUAN LE FUZELIER
RCS Blois 480 075 720

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE Du 8 janvier 2026

L'An Deux Mille vingt six
et le 8 janvier 2026 au siège social, à 9 heures

Les actionnaires de la Société **Baignas**, SAS au capital de 613 000 €, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire sur convocation du Président.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été signée par chaque actionnaire présent au moment de son entrée en séance.

Madame Christine Vassor et Monsieur Philippe Vassor sont présents.

Monsieur Philippe Vassor, en sa qualité de Président, préside l'Assemblée.

Les actionnaires sont tous présents ou représentés et l'assemblée peut donc valablement délibérer.

Le Président rappelle l'ordre du jour :

- approbation d'une convention réglementée entre Mr et Mme VASSOR et la société BAIGNAS
- rapport de gestion du Conseil d'Administration sur les comptes de l'exercice social clos le 30 septembre 2025
- approbation des conventions visées aux articles L225-38 et suivants du Code de Commerce
- approbation des comptes annuels de l'exercice social clos le 30 septembre 2025
- affectation du résultat
- questions diverses et pouvoirs pour formalités

Monsieur le Président dépose, notamment, sur le bureau en les mettant à la disposition des actionnaires :

- le rapport du Président
- les comptes annuels de l'exercice
- le texte des résolutions soumises à l'assemblée
- les statuts

Copie certifiée conforme à l'original

BAIGNAS SAS
Lieu dit Baignas
41600 NOUAN LE FUZELIER
Mail : phvassor@gmail.com
RCS Blois 480 075 720
Ph. Vassor Président

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions légales et réglementaires, documents et renseignements qu'il énonce, ont été tenus à la disposition des actionnaires pendant le délai fixé par lesdites dispositions.
L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Ensuite, il donne lecture du rapport de gestion du Président.

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion. La discussion étant close, et plus personne ne demandant la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

Sur la base d'une synthèse adressée aux actionnaires préalablement à la tenue de cette assemblée générale et conformément au vote de la 3ème résolution de l'AGO du 13 décembre 2014, les actionnaires approuvent la prise en charge par la société des frais réels engagés par Philippe Vassor dans le cadre de son activité au profit de la société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale des actionnaires, statuant à titre ordinaire, après avoir entendu le rapport de gestion du Président, approuve ledit rapport, les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2025 tels qu'ils lui ont été présentés.

L'Assemblée Générale des actionnaires, statuant à titre ordinaire, prend acte de l'absence de dépenses et charges non fiscalement déductibles visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale des actionnaires, statuant à titre ordinaire, après avoir constaté que les comptes de l'exercice se soldent par une perte de 38 605,84 euros, décide d'imputer celle-ci sur le report à nouveau bénéficiaire (101 032,96 euros) ramenant ce dernier à la somme de 62 427,12 euros.

Il est rappelé qu'au cours des exercices précédents, un dividende de 180 000 euros a été distribué au titre de l'exercice 2019/2020 et un dividende de 100 000 € a été distribué au titre de l'exercice 2020/2021. Depuis cette dernière distribution, aucun dividende n'a été distribué.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

Après avoir entendu la lecture du rapport du Président sur les conventions visées aux articles L225-38 et suivants du Code de Commerce, l'Assemblée Générale des Actionnaires, statuant à titre ordinaire approuve ledit rapport dans les conditions prévues aux articles L 225-40 et suivant dudit code.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale des actionnaires, statuant à titre ordinaire, donne tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de dépôt et autres.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et plus personne ne demandant la parole, le Président lève la séance à 10 heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par les actionnaires présents.

Christine VASSOR Philippe VASSOR