

# FA&CO

Société à Responsabilité Limitée au capital de 376 000 €

Siège social : 1 Route de Bregadon

56250 LA VRAIE-CROIX

RCS VANNES B 885 190 272

## PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2026

*L'an deux mille vingt cinq*

*Le trente juin*

*A onze heures*

Les associés de « **FA&CO** », Société à Responsabilité Limitée au capital de 376 000 Euros, divisé en 37 600 parts de 10 Euros chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social, sur convocation de la gérance.

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents en entrant en séance.

Sont présents :

- |  |                       |
|--|-----------------------|
| ▪ Monsieur Frédéric HOUTTEVILLE        | 18 847 parts sociales |
| ▪ Madame Antonia HAMERSMIT HOUTTEVILLE | 18 753 parts sociales |

Seuls associés de la Société et représentant en tant que tels la totalité des parts sociales composant le capital de la Société.

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Frédéric HOUTTEVILLE, gérant associé.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

### ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
- Approbation des comptes de l'exercice clos le **30 septembre 2025**
- Affectation du résultat de l'exercice
- Lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code du Commerce du commissaire aux comptes
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- ✓ La feuille de présence,
- ✓ L'inventaire et les comptes annuels arrêtés au **30/09/2025**,
- ✓ Le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code du Commerce,
- ✓ Le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code du Commerce, établi par la gérance.

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

#### **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le **30 septembre 2025**, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le **30 septembre 2025**.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

#### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes font apparaître un **bénéfice de 39 946 €**, décide de l'affecter comme suit :

- Au compte « **Autres Réserves** » **39 946 €**

Conformément à l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

#### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code du Commerce et statuant sur ce rapport, prend acte des conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé ou qui se sont poursuivies.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

\*\*\*\*\*

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

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

**Frédéric HOUTTEVILLE**

---

**Antonia HAMERSMIT HOUTTEVILLE**

---



**TALENZ**  
**Alteis**

**SARL FA & CO**

*1 route de bregadon*

56250 LA VRAIE-CROIX

***Période du 1 octobre 2024 au 30 septembre 2025***

**TALENZ ALTEIS CONSEIL**

18 rue Claude Bloch  
14000 CAEN  
02.31.46.23.23  
caen@talenz-alteis.fr

## BILAN - ACTIF

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

ACTIF	Valeurs au 30/09/25			Valeurs au 30/09/24
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 499,17	1 499,17		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	385 890,00		385 890,00	386 880,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>387 389,17</b>	<b>1 499,17</b>	<b>385 890,00</b>	<b>386 880,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	33 256,83		33 256,83	29 383,11
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	339,22		339,22	2 505,00
Groupe et associés (3)	270 422,31		270 422,31	45 742,01
Débiteurs divers (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	81 170,97		81 170,97	366 214,04
Charges constatées d'avance (3)	651,95		651,95	651,95
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>385 841,28</b>		<b>385 841,28</b>	<b>444 496,11</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>773 230,45</b>	<b>1 499,17</b>	<b>771 731,28</b>	<b>831 376,11</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

## BILAN - PASSIF

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## PASSIF

	Valeurs au 30/09/25	Valeurs au 30/09/24
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital ( dont versé : 376 000,00 )	376 000,00	376 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	37 600,00	13 742,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	277 033,99	261 081,52
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	39 946,48	39 810,47
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>730 580,47</b>	<b>690 633,99</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>730 580,47</b>	<b>690 633,99</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	2 510,81	112 401,23
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 859,00	1 736,34
Dettes fiscales et sociales	34 781,00	26 604,55
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>41 150,81</b>	<b>140 742,12</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>771 731,28</b>	<b>831 376,11</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

41 150,81

140 742,12

## COMPTES RÉSULTAT

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

	Du 01/10/24 Au 30/09/25	% CA	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Ventes de marchandises						
Production vendue	316 474,42	100,00	305 001,63	100,00	11 472,79	3,76
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>316 474,42</b>	<b>100,00</b>	<b>305 001,63</b>	<b>100,00</b>	<b>11 472,79</b>	<b>3,76</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (amorts), transferts			6 600,00	2,16	-6 600,00	-100,00
Autres produits	132,14	0,04	196,89	0,06	-64,75	-32,89
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>316 606,56</b>	<b>100,00</b>	<b>311 798,52</b>	<b>102,23</b>	<b>4 808,04</b>	<b>1,54</b>
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvis.						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	16 862,43	5,33	13 932,39	4,57	2 930,04	21,03
Impôts, taxes et versements assimilés	1 892,31	0,60	3 099,56	1,02	-1 207,25	-38,95
Salaires et traitements	152 335,83	48,14	155 720,97	51,06	-3 385,14	-2,17
Charges sociales	108 406,24	34,25	87 224,87	28,60	21 181,37	24,28
Dotations aux amortissements et dépréciations			438,12	0,14	-438,12	-100,00
Autres charges	27,17	0,01	5,29		21,88	413,61
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>	<b>279 523,98</b>	<b>88,32</b>	<b>260 421,20</b>	<b>85,38</b>	<b>19 102,78</b>	<b>7,34</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>37 082,58</b>	<b>11,72</b>	<b>51 377,32</b>	<b>16,84</b>	<b>-14 294,74</b>	<b>-27,82</b>
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						
De participation (3)	10 319,75	3,26	1 732,01	0,57	8 587,74	495,83
D'autres valeurs mob. et cr. d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	203,96	0,06	142,73	0,05	61,23	42,90
Reprises sur prov. et dépréciat. et transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>10 523,71</b>	<b>3,33</b>	<b>1 874,74</b>	<b>0,61</b>	<b>8 648,97</b>	<b>461,34</b>
Dotations amortissements, dépréc., provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	10,81		6 506,76	2,13	-6 495,95	-99,83
Différences négatives de change						
Charges sur cessions de valeurs mob. de placem.						
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>10,81</b>		<b>6 506,76</b>	<b>2,13</b>	<b>-6 495,95</b>	<b>-99,83</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>10 512,90</b>	<b>3,32</b>	<b>-4 632,02</b>	<b>-1,52</b>	<b>15 144,92</b>	<b>-326,96</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>47 595,48</b>	<b>15,04</b>	<b>46 745,30</b>	<b>15,33</b>	<b>850,18</b>	<b>1,82</b>
Produits exceptionnels			669,17	0,22	-669,17	-100,00
Charges exceptionnelles						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>669,17</b>	<b>0,22</b>	<b>-669,17</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	7 649,00	2,42	7 604,00	2,49	45,00	0,59
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>327 130,27</b>	<b>103,37</b>	<b>314 342,43</b>	<b>103,06</b>	<b>12 787,84</b>	<b>4,07</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>287 183,79</b>	<b>90,74</b>	<b>274 531,96</b>	<b>90,01</b>	<b>12 651,83</b>	<b>4,61</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>39 946,48</b>	<b>12,62</b>	<b>39 810,47</b>	<b>13,05</b>	<b>136,01</b>	<b>0,34</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 771 731,28 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 39 946,48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 02/12/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et 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 comptes annuels au 30/09/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

#### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

## **Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

## **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## **CRÉANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES**

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob, début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport		1 499		
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>			1 499			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		386 880			
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
<b>TOTAL</b>			386 880			
<b>TOTAL GENERAL</b>			388 379			
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport			1 499	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>					1 499	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence			990	385 890	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
<b>TOTAL</b>				990	385 890	
<b>TOTAL GENERAL</b>				990	387 389	

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 499			1 499
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		1 499			1 499
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 499</b>			<b>1 499</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

# ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## Détermination de la valeur actuelle

### MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

#### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immobs financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

## LISTE DES FILIALES PARTICIPATIONS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
2HFA - -	1 000	-44 120	99,00	-26 487
FA3H - -	1 000	-12 952	90,00	136
FA2H - -	8 000	499 600	100,00	-52 736
2HDIS - -	8 000	42 088	100,00	36 759
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

## TABLEAU DES FILIALES PARTICIPATIONS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b>										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
2HFA - -	1 000		99,00		990			8 004	-26 487	
FA3H - -	1 000		90,00		900			8 400	136	
FA2H - -	8 000		100,00		376 000			15 619 462	-52 736	
2HDIS - -	8 000		100,00		8 000			20 992 143	36 759	
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B), en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	33 257	33 257	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	339	339	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	270 422	270 422		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	652	652		
<b>TOTAUX</b>		<b>304 670</b>	<b>304 670</b>	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

**CAPITAUX PROPRES**

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

# TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	376 000			376 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	13 742	23 858		37 600
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	261 082	15 952		277 034
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>39 810</b>	<b>39 946</b>	<b>39 810</b>	<b>39 946</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>690 634</b>	<b>79 757</b>	<b>39 810</b>	<b>730 580</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 859	3 859		
Personnel & comptes rattachés	17 767	17 767		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	10 587	10 587		
Etat & Impôts sur les bénéfices	45	45		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	4 825	4 825		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 557	1 557		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 511	2 511		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>41 151</b>	<b>41 151</b>		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

**CHARGES À PAYER**

## CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 035
Dettes fiscales et sociales	20 974
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

**TOTAL DES CHARGES À PAYER****23 021**

**ENGAGEMENTS**

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge

Taux d'actualisation

Table de mortalité

Départ volontaire à 0 an

Taux de rotation

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

**TOTAL (1)**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

**TOTAL****ENGAGEMENTS REÇUS**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

**TOTAL**

## LES EFFECTIFS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## LES EFFECTIFS

	30/09/2025	30/09/2024
<b>Personnel salarié :</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

## **FA&CO**

Société à Responsabilité Limitée au capital de 376.000 €  
1 Route de Bregadon  
56 250 LA VRAIE CROIX

## ***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS***

Exercice clos le 30 septembre 2025

## **FA&CO**

Société à Responsabilité Limitée  
1 Route de Bregadon  
56 250 LA VRAIE CROIX

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2025

À l'assemblée générale de la société **FA&CO**,

### ***Opinion***

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FA&CO** relatifs à l'exercice clos le **30 septembre 2025**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### ***Fondement de l'opinion***

---

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## ***Justification des appréciations***

---

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne la valorisation des titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## ***Vérifications spécifiques***

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

## ***Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels***

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

## ***Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels***

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Donville-Les-Bains, le 26 mars 2026  
Le commissaire aux comptes

**IN EXTENSO SECAG**

Samuel BOURGEOIS

*Associé*

*Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe*

## BILAN - ACTIF

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

ACTIF	Valeurs au 30/09/25			Valeurs au 30/09/24
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 499,17	1 499,17		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	385 890,00		385 890,00	386 880,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>387 389,17</b>	<b>1 499,17</b>	<b>385 890,00</b>	<b>386 880,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	33 256,83		33 256,83	29 383,11
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	339,22		339,22	2 505,00
Groupe et associés (3)	270 422,31		270 422,31	45 742,01
Débiteurs divers (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	81 170,97		81 170,97	366 214,04
Charges constatées d'avance (3)	651,95		651,95	651,95
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>385 841,28</b>		<b>385 841,28</b>	<b>444 496,11</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>773 230,45</b>	<b>1 499,17</b>	<b>771 731,28</b>	<b>831 376,11</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

## BILAN - PASSIF

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## PASSIF

	Valeurs au 30/09/25	Valeurs au 30/09/24
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital ( dont versé : 376 000,00 )	376 000,00	376 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	37 600,00	13 742,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	277 033,99	261 081,52
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	39 946,48	39 810,47
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>730 580,47</b>	<b>690 633,99</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>730 580,47</b>	<b>690 633,99</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	2 510,81	112 401,23
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 859,00	1 736,34
Dettes fiscales et sociales	34 781,00	26 604,55
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>41 150,81</b>	<b>140 742,12</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>771 731,28</b>	<b>831 376,11</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

41 150,81

140 742,12

## COMPTES RÉSULTAT

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

	Du 01/10/24 Au 30/09/25	% CA	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Ventes de marchandises						
Production vendue	316 474,42	100,00	305 001,63	100,00	11 472,79	3,76
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>316 474,42</b>	<b>100,00</b>	<b>305 001,63</b>	<b>100,00</b>	<b>11 472,79</b>	<b>3,76</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (amorts), transferts			6 600,00	2,16	-6 600,00	-100,00
Autres produits	132,14	0,04	196,89	0,06	-64,75	-32,89
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>316 606,56</b>	<b>100,00</b>	<b>311 798,52</b>	<b>102,23</b>	<b>4 808,04</b>	<b>1,54</b>
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvis.						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	16 862,43	5,33	13 932,39	4,57	2 930,04	21,03
Impôts, taxes et versements assimilés	1 892,31	0,60	3 099,56	1,02	-1 207,25	-38,95
Salaires et traitements	152 335,83	48,14	155 720,97	51,06	-3 385,14	-2,17
Charges sociales	108 406,24	34,25	87 224,87	28,60	21 181,37	24,28
Dotations aux amortissements et dépréciations			438,12	0,14	-438,12	-100,00
Autres charges	27,17	0,01	5,29		21,88	413,61
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>	<b>279 523,98</b>	<b>88,32</b>	<b>260 421,20</b>	<b>85,38</b>	<b>19 102,78</b>	<b>7,34</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>37 082,58</b>	<b>11,72</b>	<b>51 377,32</b>	<b>16,84</b>	<b>-14 294,74</b>	<b>-27,82</b>
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						
De participation (3)	10 319,75	3,26	1 732,01	0,57	8 587,74	495,83
D'autres valeurs mob. et cr. d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	203,96	0,06	142,73	0,05	61,23	42,90
Reprises sur prov. et dépréciat. et transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>10 523,71</b>	<b>3,33</b>	<b>1 874,74</b>	<b>0,61</b>	<b>8 648,97</b>	<b>461,34</b>
Dotations amortissements, dépréc., provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	10,81		6 506,76	2,13	-6 495,95	-99,83
Différences négatives de change						
Charges sur cessions de valeurs mob. de placem.						
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>10,81</b>		<b>6 506,76</b>	<b>2,13</b>	<b>-6 495,95</b>	<b>-99,83</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>10 512,90</b>	<b>3,32</b>	<b>-4 632,02</b>	<b>-1,52</b>	<b>15 144,92</b>	<b>-326,96</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>47 595,48</b>	<b>15,04</b>	<b>46 745,30</b>	<b>15,33</b>	<b>850,18</b>	<b>1,82</b>
Produits exceptionnels			669,17	0,22	-669,17	-100,00
Charges exceptionnelles						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>669,17</b>	<b>0,22</b>	<b>-669,17</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	7 649,00	2,42	7 604,00	2,49	45,00	0,59
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>327 130,27</b>	<b>103,37</b>	<b>314 342,43</b>	<b>103,06</b>	<b>12 787,84</b>	<b>4,07</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>287 183,79</b>	<b>90,74</b>	<b>274 531,96</b>	<b>90,01</b>	<b>12 651,83</b>	<b>4,61</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>39 946,48</b>	<b>12,62</b>	<b>39 810,47</b>	<b>13,05</b>	<b>136,01</b>	<b>0,34</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 771 731,28 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 39 946,48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 02/12/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et 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 comptes annuels au 30/09/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

#### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

## **Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

## **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## **CRÉANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES**

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport		1 499		
	Matériel de bureau & mobilier informatique					
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>			1 499			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		386 880			
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
<b>TOTAL</b>			386 880			
<b>TOTAL GENERAL</b>			388 379			
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport			1 499	
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>					1 499	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence			990	385 890	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
<b>TOTAL</b>				990	385 890	
<b>TOTAL GENERAL</b>				990	387 389	

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 499			1 499
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		1 499			1 499
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 499</b>			<b>1 499</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

# ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## Détermination de la valeur actuelle

### MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

#### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

## LISTE DES FILIALES PARTICIPATIONS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
2HFA - -	1 000	-44 120	99,00	-26 487
FA3H - -	1 000	-12 952	90,00	136
FA2H - -	8 000	499 600	100,00	-52 736
2HDIS - -	8 000	42 088	100,00	36 759
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

## TABLEAU DES FILIALES PARTICIPATIONS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b>										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
2HFA - -	1 000		99,00	990	990			8 004	-26 487	
FA3H - -	1 000		90,00	900	900			8 400	136	
FA2H - -	8 000		100,00	376 000	376 000			15 619 462	-52 736	
2HDIS - -	8 000		100,00	8 000	8 000			20 992 143	36 759	
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B), en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	33 257	33 257	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	339	339	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	270 422	270 422		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	652	652		
<b>TOTAUX</b>		<b>304 670</b>	<b>304 670</b>	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

**CAPITAUX PROPRES**

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

# TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	376 000			376 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	13 742	23 858		37 600
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	261 082	15 952		277 034
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>39 810</b>	<b>39 946</b>	<b>39 810</b>	<b>39 946</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>690 634</b>	<b>79 757</b>	<b>39 810</b>	<b>730 580</b>

## ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 859	3 859		
Personnel & comptes rattachés	17 767	17 767		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	10 587	10 587		
Etat & Impôts sur les bénéfices	45	45		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	4 825	4 825		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 557	1 557		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 511	2 511		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>41 151</b>	<b>41 151</b>		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

**CHARGES À PAYER**

## CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

## MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 035
Dettes fiscales et sociales	20 974
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

**TOTAL DES CHARGES À PAYER****23 021**

**ENGAGEMENTS**

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge

Taux d'actualisation

Table de mortalité

Départ volontaire à 0 an

Taux de rotation

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

**TOTAL (1)**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

**TOTAL****ENGAGEMENTS REÇUS**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautiionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

**TOTAL**

## LES EFFECTIFS

Du 01/10/2024 au 30/09/2025

## LES EFFECTIFS

	30/09/2025	30/09/2024
<b>Personnel salarié :</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		