

Certifié conforme

Bilan Actif

Signé par :

Hubert BOGE

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (II)			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais de développement			
	Concessions, brevets et droits similaires	22 485	19 987	18 169
	Fonds commercial	290 400	290 400	290 400
	Autres immobilisations incorporelles			
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	5 052	7 188	5 560
	Autres immobilisations corporelles	127 563	79 738	59 923
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)			
	Participations			
ACTIF CIRCULANT	Titres imm. de l'activité de portefeuille			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			5 531
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			550
	Total de l'actif immobilisé (III)	445 500	397 312	380 132
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits finis			
	Marchandises	1 799 170	1 542 368	992 752
	Avances et Acomptes versés sur commandes	218 790	175 115	80 692
	CREANCES (2)			
	Créances clients et comptes rattachés	54 442	69 293	21 269
	Autres créances	32 774	47 877	11 241
	Charges constatées d'avance	11 536	10 934	11 156
	Capital souscrit appelé, non versé			
	Valeurs mobilières de placement (3)			
	Instruments financiers et jetons détenus			
	Disponibilités	655 585	683 012	375 176
	Total de l'actif circulant (IV)	2 772 297	2 528 599	1 492 285
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)			
	Primes de remboursement des emprunts (VI)			
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation			
	Actif (VII)			
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		3 217 797	2 925 911	1 872 418
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				550
(2) dont créances à plus d'un an				
(3) dont actions propres				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel (dont versé 1 248 000)	1 248 000	1 248 000	800 000
	Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ...	560 000	560 000	
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	RESERVES			
	Réserve légale	124 800	80 000	80 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	484 646	354 592	322 962
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	359 656	274 854	331 630
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		2 777 102	2 517 446	1 534 592
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
Total des autres fonds propres				
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
Total des provisions				
DETTES	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligatoires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes financières divers (2)	181 634	195 997	10 500
	Instruments financiers à terme			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	64 845	12 607	64 423
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 335	160 603	221 297
	Dettes fiscales et sociales	71 657	38 146	41 336
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	1 224	1 112	270
Produits constatés d'avances				
Total des dettes (1)		440 695	408 465	337 826
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL PASSIF		3 217 797	2 925 911	1 872 418
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		359 655,98	274 854,19	331 630,16
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acpt reçus sur cdes en cours)		375 850	395 858	273 403
(2) Dont emprunts participatifs				

Etats financiers au 31/12/2025

ANNEXE

Certifié conforme

Signé par :

Robert BOGE

5CD85D4802A6469...



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 **3 217 797 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 796 569 euros** et un total **charges** de **2 436 913 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **359 656 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		15 600,00	80,0000	1 248 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		15 600,00	80,0000	1 248 000,00

Immobilisations

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	317 799		3 000			320 799
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	317 799		3 000			320 799
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 863		250			17 113
	Instal., agencement, aménagement divers	227 371		53 829		1 700	279 500
	Matériel de transport	33 845					33 845
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 400		16 449			47 849
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes			4 345		4 345		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	309 479		74 872		6 045	378 307
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		627 278		77 872		6 045	699 106

Amortissements

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	7 412	502		7 914
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 412	502		7 914
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 675	2 386		12 061
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	197 375	10 239	1 700	205 915
	Matériel de transport	9 610	6 769		16 379
	Matériel de bureau, mobilier	5 893	5 443		11 337
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	222 554	24 838	1 700	245 691
TOTAL		229 966	25 339	1 700	253 605

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales 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							

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	31/12/2025	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	1 799 170	1 542 368	256 802	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	1 799 170	1 542 368	256 802	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	18 124	18 124	
	Autres créances clients	51 422	51 422	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 995	28 995	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 779	3 779	
	Charges constatées d'avance	11 536	11 536	
TOTAL DES CREANCES		113 855	113 855	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	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	121 335	121 335		
	Personnel et comptes rattachés	29 103	29 103		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 641	12 641		
	Impôts sur les bénéfices	28 457	28 457		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 456	1 456		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	181 634	181 634		
	Autres dettes	1 224	1 224		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		375 850	375 850		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		181 634			

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	290 400	
TOTAL	290 400	

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		42 668
Dettes fiscales et sociales		42 668
CONGES A PAYER	3 977	
INTERESSEMENT A PAYER	25 126	
ORG. SOC. CH. S/ CP	1 389	
ORG. SOC. CH. A PAYER SALARIES	11 252	
ETAT AUTRES CH. A PAYER	795	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	129	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		11 536	11 536
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 536

--

1862 WINES AND SPIRITS
Société par actions simplifiée
au capital de 1 248 000 euros
Siège social : 5 rue Maréchal Joffre, 06400 CANNES
518 675 566 RCS CANNES

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 6 MAI 2026**

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 359 656 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	359 656 euros
A titre de dividendes	300 000 euros
Le solde	59 656 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 544 302 euros.

Le dividende serait mis en paiement au siège social le 6 mai 2026.

Nous vous informons que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable au 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2024 : 100 000 euros ;
- Exercice clos le 31 décembre 2023 : 300 000 euros ;
- Exercice clos le 31 décembre 2022 : 300 000 euros ;

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 06 mai 2026

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

Certifié conforme,

La Présidente

La Société HOLDING DE GESTION AUBERT
Représentée par M. Aubert BOGE

Signé par :

A handwritten signature in black ink that reads "Aubert BOGE". The signature is written in a cursive style with a large, stylized 'B'.

5CD85D4802A6469...