

1. BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2025

cerfa

N° 15949 * 06

ADAPTE POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise 19.67 FINANCES - SIREN : 833483050																	
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12								Néant ☐									
								Exercice N clos le 31/12/2025									
								Brut		Amortissements, provisions		Net					
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)								AA									
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement		AB				AC									
		Frais de développement		CX				CC									
		Concessions, brevets et droits similaires		AF				AG									
		Fonds commercial (1)		AH				AI									
		autres immos incorporelles		AJ				AK									
		Avances et acomptes sur immo. incorporelles		AL				AM									
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN				AO									
		Constructions		AP				AQ									
		Install. techniques, matériel et outillages industriels		AR				AS									
		Autres immos corporelles		AT		1 474		AU		94		1 380					
		Immos en cours		AV				AW									
		Avances et acomptes		AX				AY									
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon méthode équivalence		CS				CT									
		Autres participations		CU		783 577		CV				783 577					
		Créances rattachées à participations		BB				BC									
		Autres titres immobilisés		BD				BE									
		Prêts		BF				BG									
		Autres immobilisations financières		BH				BI									
	Total (II)								BJ		785 051		BK		94		784 957
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL				BM									
		En cours de production de biens		BN				BO									
		En cours de production de services		BP				BQ									
		Produits intermédiaires et finis		BR				BS									
		Marchandises		BT				BU									
	CRÉANCES	Avances et acomptes sur commandes		BV				BW									
		Clients et comptes rattachés (3)		BX		336 648		BY				336 648					
		Autres créances (3)		BZ		645 355		CA				645 355					
		Capital souscrit appelé, non versé		CB				CC									
		DIVERS	V.M.P. (dont actions propres:)		CD				CE								
Disponibilités			CF		35 262		CG				35 262						
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		CH		4 933		CI				4 933						
	Total (III)		CJ		1 022 198		CK				1 022 198						
	Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)		CW														
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM														
	Ecart de conversion actif (VI)		CN														
	Total général (I à VI)								CO		1 807 249		1A		94		1 807 154
(1) Droit au bail				(2) à moins d'un an				CP		(3) à + d'1 an				CR		0	
Clause de réserve de propriété - immob.				stocks				créances									

2. BILAN – PASSIF avant répartition

OGFIP N° 2051-SD 2025
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDÉCLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise				19.67 FINANCES - SIREN : 833483050		Néant ☐	
						Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (dont versé :				600 000	)	DA 600 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...						DB
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence				EK	)	DC
	Réserve légale (3)						DD 30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles						DE
	Rés. réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)				B1	)	DF
	Autres réserves (dont relat. ach. œuvres orig. artistes vivants)				EJ	)	DG 644 894
	Report à nouveau						DH
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)						DI 159 795
	Subventions d'investissement						DJ
	Provisions réglementées						DK 24 792
	TOTAL (I)						DL 1 459 481
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées						DN	
TOTAL (II)						DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques						DP
	Provisions pour charges						DQ
	TOTAL (III)						DR
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles						DS
	Autres emprunts obligataires						DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)						DU
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)				EI	)	DV 197 729
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						DX 7 317
	Dettes fiscales et sociales						DY 140 623
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						DZ
	Autres dettes						EA 2 004
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)						EB
	TOTAL (IV)						EC 347 673
Ecart de conversion passif						ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)						EE 1 807 154	
RENOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital					1B
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)				1C
			- Écart de réévaluation libre				1D
			- Réserve de réévaluation (1976)				1E
	(3)	Dont réserve réglementée des plus-values à long terme				EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG 347 673	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH	

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 807 154,48 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice de 159 795,22 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

La première application du règlement 2022-06 entraîne un changement de méthodes comptables, notamment en supprimant la technique du transfert de charges et en définissant le résultat exceptionnel comme celui dégagé par des opérations majeures et inhabituelles.

Ce changement de méthode, appliqué de façon prospective, n'a pas de conséquence significative sur la présentation des comptes de l'entité.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles		1 474		1 474
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	783 577			783 577
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	783 577	1 474		785 051

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outill...						
Autres immobilisations corporelles				94		94
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL				94		94

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients	336 648	336 648		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	1 235	1 235		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	644 943	644 943		
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	4 933	4 933		
TOTAL	987 759	987 759		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	4 933	
TOTAL	4 933	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	2 790	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	2 790	

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital	300 000			300 000	
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	30 000				
Autres réserves	803 660	- 158 766			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	241 234	- 241 234			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	24 792				
TOTAL	1 399 686	- 400 000		300 000	

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital			600 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			30 000
Autres réserves			644 894
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	159 578		159 578
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			24 792
TOTAL	159 578		1 459 264

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 317	7 317		
Personnel et comptes rattachés	19 058	19 058		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	26 449	26 449		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	7 176	7 176		
TVA	84 450	84 450		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	582	582		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	197 729	197 729		
Autres dettes	2 004	2 004		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	344 765	344 765		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des ...	197 729			

Opérations et engagements hors bilan

Engagements de crédit bail

Contrats de crédit-bail	Montant des redevances restant à payer à la clôture	Prix d'achat résiduel
Terrain		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages	20 655	21 072
Autres		
TOTAL	20 655	21 072

" 19.67 FINANCES "

SOCIÉTÉ A RESPONSABILITÉ LIMITÉE
AU CAPITAL DE 600.000 EUROS
SIÈGE SOCIAL : 4 Rue des Frères Lumière
BRIVE (19.100)
833 483 050 R.C.S. BRIVE

~~~~~

**AFFECTATION DU RESULTAT  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**

Aux termes de la quatrième résolution, nous vous proposons d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 Décembre 2025 s'élevant à 159.795,22 euros, en totalité au compte « Autres réserves ».

En outre, nous vous proposons de prélever la somme de 176.000 Euros sur le poste « Autres réserves » et de l'affecter de la façon suivante :

- Au compte « Réserve légale », la somme de ..... 30.000,00 €
- Aux associés, à titre de distribution de dividendes, la somme de ..... 146.000,00 €

Laquelle somme de CENT QUARANTE SIX MILLE EUROS (146.000 €) mise en distribution, correspond à un dividende de CINQUANTE DEUX EUROS ET TRENTE DEUX CENTS (52,32 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter de ce jour et au plus tard le 30 Septembre 2026.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que les dividendes mis en paiement au cours des trois derniers exercices sont les suivants :

|                                  | <u>DIVIDENDE</u> | <u>PAR ACTION</u> |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| - Ex clos le 31 Décembre 2024... | 100.000 €        | 35,84 €           |
| - Ex clos le 31 Décembre 2023... | /                | /                 |
| - Ex clos le 31 Décembre 2022... | /                | /                 |

**EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 MAI 2026**

**QUATRIEME RESOLUTION**

**AFFECTATION DU RÉSULTAT**

La Collectivité des Associés, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 Décembre 2025 s'élevant à 159.795,22 euros, en totalité au compte « Autres réserves ».

En outre, la Collectivité des Associés décide de prélever sur le compte « Autres réserves » la somme de CENT SOIXANTE SEIZE MILLE EUROS (176.000 €) et de l'affecter de façon suivante :

- A la réserve légale, la somme de ..... 30.000,00 €
- Aux associés, à titre de distribution de dividendes, la somme de ..... 146.000,00 €

Laquelle somme de CENT QUARANTE SIX EUROS (146.000 €) mise en distribution, correspond à un dividende de CINQUANTE DEUX EUROS ET TRENTE DEUX CENTS (52,32 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter de ce jour et au plus tard le 30 Septembre 2026

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que les dividendes mis en paiement au cours des trois derniers exercices sont les suivants :

|                                  | <u>DIVIDENDE</u> | <u>PAR ACTION</u> |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| - Ex clos le 31 Décembre 2024... | 100.000 €        | 35,84 €           |
| - Ex clos le 31 Décembre 2023... | /                | /                 |
| - Ex clos le 31 Décembre 2022... | /                | /                 |

Résolution adoptée à l'unanimité.

**CERTIFIE CONFORME**

**LE GÉRANT**

M. Guillaume LEVY

