

FINANCIERE PELLERIN
Société par actions simplifiée au capital de 298 200 €
Siège social : 33 rue des Thuyas - 44522 MESANGER
817 579 485 RCS NANTES

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE
PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 26 MAI 2026

DEUXIEME RESOLUTION

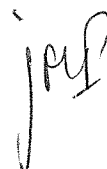
L'Assemblée générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2025, s'élevant à 4 105,50 € :

- au compte « autres réserves », lequel ressortira à un montant de 57 709,88 €.

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme à l'original,

Le Président,
Monsieur Jean-Marie PELLERIN



Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations tech., mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	2 497 229		2 497 229	87 999
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	Total de l'actif immobilisé (III)	2 497 229		2 497 229	87 999
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	6 723		6 723	6 593
	Charges constatées d'avance				
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	19 457		19 457	14 153
	Total de l'actif circulant (IV)	26 180		26 180	20 745
	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	2 523 409		2 523 409	108 744

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à moins d'un an

6 723

6 593

Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
Capitaux Propres	Capital (dont versé 298 200)	298 200	27 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 138 530	
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 750	2 750
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	61 815	62 350
	Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(4 106)	(535)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 497 190	92 065
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)	24 109	7 669
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 110	9 010
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance			
Total des dettes (1)		26 219	16 679
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif			
TOTAL PASSIF		2 523 409	108 744
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		26 219	16 679
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat ^{1/2}

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
		France	12 mois	12 mois
		Exportations et livraisons intracommunautaires		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue			
	Montant net du chiffre d'affaires			
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions			
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
	Autres produits			2
	Total des produits d'exploitation			2
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stocks			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements			
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (1)		10 854	9 413
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires			
	Cotisations sociales			
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :			
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
	Dotations aux provisions			
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
	Autres charges			10
	Total des charges d'exploitation		10 854	9 423
	RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 854)	(9 421)

(1) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 854)	(9 421)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)	7 000	8 800
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)		
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	130	86
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers	7 130	8 886
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)	382	
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	382	
	RESULTAT FINANCIER	6 749	8 886
	RESULTAT COURANT avant impôts	(4 106)	(535)
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	Total des produits	7 130	8 886
	Total des charges	11 236	9 423
	BENEFICE OU PERTE	(4 106)	(535)
(2) dont produits concernant les entités liées			
(3) dont intérêts concernant les entités liées			

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 523 409 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 7 130 euros** et un total **charges de 11 236 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -4 106 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
Il a une durée de **12 mois**.

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Changement de méthode comptable

Le règlement ANC 2022-06 s'applique pour la première fois pour cet exercice clos le 31/12/2025. Ce changement de réglementation appliqué de manière prospective modifie la présentation des comptes de l'exercice par rapport à ceux de l'exercice précédent notamment au niveau du résultat exceptionnel et des transferts de charges.

Permanence des méthodes

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..

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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.

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Faits caractéristiques de l'exercice

Le 9 janvier 2025, apports faits par Monsieur Jean-Marie PELLERIN et Madame Nathalie PELLERIN des 50 000 parts sociales leur appartenant dans la société FINANCIERE AUDRAIN PELLERIN, évalués à la somme globale de 2 409 230 €

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

INCORPORELLES

Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES

Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					

FINANCIERES

Participations	87 999	2 409 230		2 497 229
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	87 999	2 409 230		2 497 229

TOTAL	87 999	2 409 230		2 497 229
-------	--------	-----------	--	-----------

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		550,00	50,0000	27 500,00
Emises pendant l'exercice		5 414,00	0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		5 964,00	50,0000	298 200,00

Créances et Dettes

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Règlement ANC 2022-06			
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	6 723	6 723	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	6 723	6 723	
	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	2 110	2 110		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	24 109	24 109		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	26 219	26 219		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	24 109			

Filiales et participations

	31/12/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
GUERY-PELLERIN		101 620	55,00	24 953
2EVRE		97 387	55,00	20 930
FAP		2 611 645	66,66	19 244
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		2 492
Emprunts et dettes financières divers		382
Intérêts courus sur CC	382	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 110
Fournisseurs fact.non parvenue	2 110	