

GESTION & CO**Société par actions simplifiée au capital de 77 610 euros****Siège social : 22 Avenue Paul Bert 63400 CHAMALIERES****913 406 880 RCS CLERMONT FERRAND****PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**
DU 1 JUIN 2026

L'an deux mille vingt-six,
Le premier juin,
A seize heures,

Monsieur David COQUILLET, demeurant 48 Avenue Jean Jaurès 63400 CHAMALIERES
associé unique de la société GESTION & CO après avoir exposé que :

- par décision en date du 1^{er} juin 2026, il a approuvé les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et constaté que la perte de l'exercice, d'un montant de 549 euros, avait eu pour effet de ramener les capitaux propres à un montant de 118 461 euros, soit moins de la moitié du capital social qui s'élève à 77 610 euros,

- en pareil cas, selon les termes de l'article L. 225-248 du Code de commerce, il convient de décider, dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître cette perte, s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société.

A pris les décisions suivantes :

- Décision à prendre en application de l'article L. 225-248 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DÉCISION

Monsieur David COQUILLET, associé unique, après avoir constaté qu'à la suite de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025, les capitaux propres qui s'élèvent à 118 461 euros pour un capital de 77 610 euros sont devenus inférieurs à la moitié dudit capital, décide, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, qu'il n'y a pas lieu à dissolution anticipée de la Société.

L'associé unique prend acte que sa décision doit faire l'objet des mesures de publicité prévues par la loi et que la Société disposera d'un délai de deux exercices, outre l'exercice en cours, pour porter le montant des capitaux propres au minimum de la moitié du capital social. A défaut, si le capital social est supérieur au seuil fixé par la réglementation, la Société devra réduire son capital pour le ramener à une valeur inférieure ou égale à ce seuil en disposant d'un nouveau délai expirant à la clôture du deuxième exercice suivant celui fixé pour le terme du premier délai de régularisation.

DEUXIEME DÉCISION

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

De tout ce que dessus, l'associé unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

L'Associé Unique
David COQUILLET



SARL GESTION & CO

22 Avenue Paul Bert
63400 CHAMALIERES

COMPTES ANNUELS

31/12/2025

Sommaire

Sommaire	1
(NP 2300) - Attestation sans observation	2

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6

GESTION

Soldes intermédiaires de gestion	7
Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés	8

DÉTAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	14

LIASSE

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **GESTION & CO** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 217 424 €
- Chiffre d'affaires : 28 250 €
- Résultat net comptable : -549 €

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

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

Fait à CLERMONT-FERRAND

Le 30/04/2026

PRULIERE David
Expert-Comptable



SARL GESTION & CO

COMPTES ANNUELS

31/12/2025

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé I				
Frais d'établissement II				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	14 800		14 800	14 800
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	79 610		79 610	79 610
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ III	94 410		94 410	94 410
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	122 011		122 011	139 719
Charges constatées d'avance	556		556	732
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	446		446	28
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	123 014		123 014	140 479
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	217 424		217 424	234 889
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an				

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Capitaux propres		
Capital (dont versé) 77 610	77 610	77 610
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserve légale	2 675	2 675
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	50 833	50 833
Report à nouveau	-12 107	-12 107
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-549	-12 107
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I	118 461	119 011
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS II		
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 120	2 880
Dettes fiscales et sociales	7 751	20 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88 091	92 091
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III	98 962	115 878
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif IV		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)	217 424	234 889
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	28 250		28 250	29 861
Montant net du chiffre d'affaires	28 250		28 250	29 861
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			3 600	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			31 850	29 861
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			1 605	1 765
Impôts, taxes et versements assimilés			1 382	4 177
Salaires			24 000	24 000
Cotisations sociales			5 412	10 105
Dotations aux amortissement sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges				646
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			32 399	40 692
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-549	-10 831
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V				

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES VI		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	-549	-10 831
Produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles VIII		1 276
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-1 276
Participation des salariés aux résultats IX		
Impôts sur les bénéfices X		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	31 850	29 861
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	32 399	41 969
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-549	-12 107
(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

SARL GESTION & CO

COMPTES ANNUELS

31/12/2025

Gestion

Soldes intermédiaires de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Montant	%	Montant	%
* Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues				
Marge commerciale I				
+ Production : - Vendue - Stockée - Immobilisée	28 250	100.00	29 861	100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	28 250	100.00	29 861	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production II	28 250	100.00	29 861	100.00
Marge brute globale (I + II)	28 250	100.00	29 861	100.00
- Services extérieurs et autres charges externes	1 605	5.68	1 765	5.91
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	26 645	94.32	28 097	94.09
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 382	4.89	4 177	13.99
- Charges de personnel	29 412	104.11	34 105	114.21
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-4 149	-14.69	-10 185	-34.11
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
+ Autres produits	3 600	12.74		
- Autres charges			646	2.16
+ Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice				
+ Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
- Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	-549	-1.94	-10 831	-36.27
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations faites en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations faites en commun)				
+ Produits financiers				
- Charges financières				
+ Produits de cessions d'éléments d'actif				
- Valeur comptable des éléments cédés				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-549	-1.94	-10 831	-36.27
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles			1 276	4.27
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			-1 276	-4.27
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
RÉSULTAT NET COMPTABLE	-549	-1.94	-12 107	-40.55

Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
* Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues				
Marge commerciale I				
+ Production vendue	28 250.00	29 861.11	-1 611.11	-5.39
+ 70620000 VENTES 20 %	28 250.00	29 861.11	-1 611.11	-5.39
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	28 250.00	29 861.11	-1 611.11	-5.40
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production II	28 250.00	29 861.11	-1 611.11	-5.40
Marge brute globale (I + II)	28 250.00	29 861.11	-1 611.11	-5.40
- Services extérieurs et autres charges externes	1 605.16	1 764.61	-159.45	-9.07
- 61600000 ASSURANCE	425.95		425.95	-
- 62260000 HONORAIRES	740.00	1 320.00	-580.00	-43.94
- 62570000 FRAIS MISSION/RECEPTION		39.80	-39.80	-100.00
- 62700000 FRAIS BANCAIRES	439.21	404.81	34.40	8.40
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	26 644.84	28 096.50	-1 451.66	-5.17
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 382.00	4 177.00	-2 795.00	-66.91
- 63330000 FORMATION CONTINUE	118.00	116.00	2.00	1.72
- 63513000 CFE	498.00	1 800.00	-1 302.00	-72.33
- 63781000 CSG DEDUCTIBLE	766.00	2 261.00	-1 495.00	-66.12
- Charges de personnel	29 412.00	34 105.00	-4 693.00	-13.76
- 64410000 REMUNERATION COQUILLET	24 000.00	24 000.00		
- 64610000 SECURITE SOCIALE DES INDEP.	5 412.00	10 105.00	-4 693.00	-46.44
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-4 149.16	-10 185.50	6 036.34	-59.26
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
+ Autres produits	3 600.00	0.22	3 599.78	-
+ 75800000 PRODUITS DIVERS GESTION	3 600.00	0.22	3 599.78	-
- Autres charges		645.84	-645.84	-100.00
- 65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION		645.84	-645.84	-100.00
+ Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice				
+ Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
- Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	-549.16	-10 831.12	10 281.96	-94.93
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations faites en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations faites en commun)				

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
+ Produits financiers				
- Charges financières				
+ Produits de cessions d'éléments d'actif				
- Valeur comptable des éléments cédés				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-549.16	-10 831.12	10 281.96	-94.93
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles		1 276.23	-1 276.23	-100.00
- 67120000 AMENDES ET PENALITES		1 276.23	-1 276.23	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-1 276.23	1 276.23	-100.00
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
RÉSULTAT NET COMPTABLE	-549.16	-12 107.35	11 558.19	-95.46

SARL GESTION & CO

COMPTES ANNUELS

31/12/2025

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	14 800.00	14 800.00		
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	14 800.00	14 800.00		
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	79 610.00	79 610.00		
26110000 TITRES PART° - LA BAMBOCHE	5 850.00	5 850.00		
26120000 TITRES PART° - AMBA	1 500.00	1 500.00		
26130000 TITRES PART° - SAS MUR & CO	500.00	500.00		
26140000 TITRES PART° - SCI MUR & CO	71 760.00	71 760.00		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	94 410.00	94 410.00		
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	122 011.44	139 719.39	-17 707.95	-12.67
44400000 ETAT IMPOT SOCIETE		5 860.00	-5 860.00	-100.00
44567000 CREDIT TVA	2 673.00	15 735.00	-13 062.00	-83.01
44586000 TVA SUR FAC NON PARVENUES	520.00	480.00	40.00	8.33
45501000 COMPTE COURANT 589 BAY	103 383.14	103 383.14		
45510000 COMPTE COURANT LA BAMBOCHE	10 396.53	9 222.48	1 174.05	12.74
46720000 AMBA	5 038.77	5 038.77		
Charges constatées d'avance	556.00	732.00	-176.00	-24.04

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	556.00	732.00	-176.00	-24.04
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	446.36	27.57	418.79	+1 000.00
51230000 COMPTE BANCAIRE	446.36	27.57	418.79	+1 000.00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	123 013.80	140 478.96	-17 465.16	-12.43
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	217 423.80	234 888.96	-17 465.16	-7.44
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an				

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Capitaux propres				
Capital (dont versé) 77 610	77 610.00	77 610.00		
10130000 CAPITAL APPELE VERSE	77 610.00	77 610.00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	2 675.40	2 675.40		
10610000 RESERVE LÉGALE	2 675.40	2 675.40		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	50 832.54	50 832.54		
10680000 RESERVE FACULTATIVE	50 832.54	50 832.54		
Report à nouveau	-12 107.35		-12 107.35	-
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-12 107.35		-12 107.35	-
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-549.16	-12 107.35	11 558.19	-95.46
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	118 461.43	119 010.59	-549.16	-0.46
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 120.00	2 880.00	240.00	8.33
40810000 FRS FAC NON PARVENUES	3 120.00	2 880.00	240.00	8.33
Dettes fiscales et sociales	7 751.00	20 907.00	-13 156.00	-62.93
43100000 URSSAF	6 437.00	16 019.00	-9 582.00	-59.82
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER	1 314.00	1 288.00	26.00	2.02
44860000 CHARGES FISCALES A PAYER		3 600.00	-3 600.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	88 091.37	92 091.37	-4 000.00	-4.34
45140000 SCI MUR & CO	40 000.00	38 000.00	2 000.00	5.26
45500000 COMPTE COURANT DAVID COQUILLET	48 091.37	54 091.37	-6 000.00	-11.09

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	98 962.37	115 878.37	-16 916.00	-14.60
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	217 423.80	234 888.96	-17 465.16	-7.44
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)				
(2) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	28 250.00	29 861.11	-1 611.11	-5.39
70620000 VENTES 20 %	28 250.00	29 861.11	-1 611.11	-5.39
Montant net du chiffre d'affaires	28 250.00	29 861.11	-1 611.11	-5.40
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits	3 600.00	0.22	3 599.78	-
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION	3 600.00	0.22	3 599.78	-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	31 850.00	29 861.33	1 988.67	6.66
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)	1 605.16	1 764.61	-159.45	-9.07
61600000 ASSURANCE	425.95		425.95	-
62260000 HONORAIRES	740.00	1 320.00	-580.00	-43.94
62570000 FRAIS MISSION/RECEPTION		39.80	-39.80	-100.00
62700000 FRAIS BANCAIRES	439.21	404.81	34.40	8.40
Impôts, taxes et versements assimilés	1 382.00	4 177.00	-2 795.00	-66.91
63330000 FORMATION CONTINUE	118.00	116.00	2.00	1.72
63513000 CFE	498.00	1 800.00	-1 302.00	-72.33
63781000 CSG DEDUCTIBLE	766.00	2 261.00	-1 495.00	-66.12
Salaires	24 000.00	24 000.00		
64410000 REMUNERATION COQUILLET	24 000.00	24 000.00		
Cotisations sociales	5 412.00	10 105.00	-4 693.00	-46.44
64610000 SECURITE SOCIALE DES INDEP.	5 412.00	10 105.00	-4 693.00	-46.44
Dotations aux amortissement sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges		645.84	-645.84	-100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION		645.84	-645.84	-100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	32 399.16	40 692.45	-8 293.29	-20.38
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-549.16	-10 831.12	10 281.96	-94.93
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-549.16	-10 831.12	10 281.96	-94.93
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles		1 276.23	-1 276.23	-100.00
67120000 AMENDES ET PENALITES		1 276.23	-1 276.23	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-1 276.23	1 276.23	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	31 850.00	29 861.33	1 988.67	6.66
TOTAL DES CHARGES	32 399.16	41 968.68	-9 569.52	-22.80
BÉNÉFICE OU PERTE	-549.16	-12 107.35	11 558.19	-95.46
(1) Dont redevances de crédit-bail mobilier				
Dont redevances de crédit-bail immobilier				
(2) Dont produits concernant les entités liées				
(3) Dont intérêts concernant les entités liées				

SARL GESTION & CO

COMPTES ANNUELS

31/12/2025

Etats fiscaux

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Si PME innovantes : ☐

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime) : ☐

A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société	SARL GESTION & CO
Adresse du principal établissement	22 Avenue Paul Bert 63400 CHAMALIERES
Adresse du siège social, si différent	
Ancienne adresse en cas de changement	

RÉGIME FISCAL DES GROUPES	Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	
Pour les sociétés filiales, désignation, n° d'identification et adresse du lieu d'imposition de la société mère		

B - ACTIVITÉ	Si vous avez changé d'activité ☐	Activités exercées : Holding
--------------	---	------------------------------

C - RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION

1 - Résultat fiscal			
Bénéfice imposable au taux normal	0	Bénéfice imposable à 15 %	Déficit 549
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 - Plus-values		PV à long terme imposables au taux de 15 %	
PV à long terme imposables au taux de 19 %		Autres PV imposables au taux de 19 %	
PV à long terme imposables au taux de 0 %		PV exonérées (art. 238 quindecies)	
3 - Abattements sur le bénéfice et exonérations (Les montants ne doivent pas être retranchés des résultats de C-1 et C-2)			
Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)		Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies-0 A)	
Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies)		ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)	
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdecies)		Société d'investissements immobiliers cotée	
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	
Zone France ruralités revitalisation (art. 44 quindecies A)		Autres dispositifs	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15%	
4 - Option pour le crédit d'impôt outre-mer	dans le secteur productif, art. 244 quater W		
5 - Contribution exceptionnelle sur l'IS (CES)		Chiffre d'affaires	
Base d'imposition		Taux d'imposition	
6 - Contribution pour les grandes entreprises de transport maritime (CTM)			
Base d'imposition		Taux d'imposition	

D - IMPUTATIONS

1 - Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts.	
2 - Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité. Total figurant au cadre VII du formulaire n°2066.	

E - CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS	Recettes net. soumises à la contrib. 2,5%	
--	---	--

F - COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

Votre comptabilité est-elle informatisée ?	oui	Si oui, nom du logiciel utilisé : Plateforme Comptable
		ECF ☐
Nom et adresse :		
- du Comptable :	Indép.	SAS INCOME 59 AVENUE DE BREZET 63000 CLERMONT FERRAND
- du Conseil :		
- du prestataire :		

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Annexe à la déclaration N°2065
Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☒

G - RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

1 - Montant global brut des distributions :	- Payées par la société elle-même - Payées par un établissement chargé du service des titres	
2 - Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou à des avantages dont la société ne désigne pas le(s) bénéficiaire(s)		
3 - Montant des prêts, avances, acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts		
4 - Montant des autres distributions :		
5 - Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %		
6 - Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 %		
7 - Montant des revenus répartis	TOTAL (1 + 2 + 3 + 4)	

H - RÉMUNERATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

Nom, prénoms, domicile et qualité (associé, associé gérant) :	SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :				
			À titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	À titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		À titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes ⑤ et ⑥	
				Indemnités forfaitaires	Rembour-sements	Indemnités forfaitaires	Rembour-sements
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧
- SARL - tous les associés - SCA - associés gérants - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités - SEP, sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit						

I - DIVERS

Nom et adresse du propriétaire du fonds (en cas de gérance libre)
Adresses des autres établissements

J - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

Rémunérations :	- Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés) - Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	
MVLT imposées	à 0 %	à 15 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice		
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice		
MVLT réalisée au cours de l'exercice		
MVLT restant à reporter		

K - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

① BILAN SIMPLIFIÉ

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

ACTIF	Brut		Amort. Provisions		Net	31/12/2025
	①		②			③
Immobilisations incorporelles : - Fonds commercial	010		012			
- Autres	014		016			
Immobilisations corporelles	028	14 800	030			14 800
Immobilisations financières (1)	040	79 610	042			79 610
(5) TOTAL I	044	94 410	048			94 410
Stocks matières premières, appro., en cours de production	050		052			
Stocks marchandises	060		062			
Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
Créances clients et comptes rattachés (2)	068		070			
Autres créances (3)	072	122 011	074			122 011
Charges constatées d'avance	092	556	094			556
Valeurs mobilières de placement	080		082			
Disponibilités	084	446	086			446
TOTAL II	096	123 014	098			123 014
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	110	217 424	112			217 424

PASSIF				31/12/2025	
Capital social ou individuel		120			77 610
Écarts de réévaluation			124		
Réserve légale			126		2 675
Réserves réglementées			130		
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres)	131		132		50 833
Report à nouveau			134		-12 107
Résultat de l'exercice			136		-549
Subventions d'investissement			137		
Provisions réglementées			140		
TOTAL I		142			118 461
Provisions pour risques et charges			154		
Emprunts et dettes assimilées (4)			156		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)			164		
Fournisseurs et comptes rattachés (4)			166		3 120
Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)	169		172		7 751
Comptes courants d'associés			173		88 091
Autres dettes			175		
Produits constatés d'avance			174		
TOTAL III		176			98 962
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		180			217 424

Renvois :					
(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immo. acquises	182	
(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	113 780	(5) Prix de vente hors TVA des immo. cédées	184	

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ
DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice clos le 31/12/2025

Néant

A - RÉSULTAT COMPTABLE						31/12/2025	
Ventes de marchandises			209			210	
Production vendue biens		(dont export et livraisons intracommunautaires)	215			214	
Production vendue services			217			218	28 250
Production stockée						222	
Production immobilisée						224	
Subventions d'exploitation reçues						226	
Autres produits						230	3 600
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)						232	31 850
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						234	
Variation de stock (marchandises)						236	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						238	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						240	
Autres charges externes		(dont crédit-bail mobilier		immobilier)		242	1 605
Impôts, taxes et versements assimilés				(dont taxe professionnelle) CFE et CVAE	243	244	1 382
Rémunérations du personnel						250	24 000
Cotisations sociales				(dont cotisations personnelles de l'exploitant)	380	5 412	252 5 412
Dotations aux amortissements				(dont amortissement du fonds de commerce)	255	254	
Dotations aux dépréciations						256	
Autres charges :		- Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger	259			262	
		- Dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260				
Total des charges d'exploitation (II)						264	32 399
1 - Résultat d'exploitation (I - II)						270	-549
Produits financiers						III 280	
Produits exceptionnels						IV 290	
Charges financières						V 294	
Charges exceptionnelles :		- Dont amort. des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 oct.)				300	
		- Dont amort. except. de 25% des const. nouvelles (art. 39 quinquies D)			VI		
Impôts sur les bénéfices						VII 306	
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)						310	-549
B - RÉSULTAT FISCAL			Reporter le bénéfice comptable (col. 1), déficit comptable (col. 2)		312	314	549
Rémunérations et avantages personnels non déductibles					316		
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles					318		
Provisions non déductibles					322		
Impôts et taxes non déductibles					324		
Divers dont intérêts excédentaires comptes courants d'associés	247			Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	330	
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option				(Part de loyers dispensés de réintégration)	249	251	
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					998		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					999		
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997	
Déductions							
Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)	986			ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)	987		
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdec.)	127			Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	138		
Investissement et souscription outre-mer	344			Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies A)	989		
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991			Zone de développement prioritaire (art. 44 septdec.)	993		342
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	992			Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	345		
Zone France ruralités revitalisation (art. 44 quindecies A)	181						
Divers, dont :							
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	655			Créance report en arrière du déficit	346		
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	643			Déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	645		350
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)	647			Déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)	648		
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	649			Déduction exceptionnelle (art. 39 decies F)	990		
				Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)	641		
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs						352	549
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)						356	
Déficits antérieurs reportables		10 831		(dont imputés sur le résultat)		360	
Résultat fiscal après imputation des déficits						370	549

③ IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code General des impôts)				Désignation de l'entreprise :		GESTION & CO					
I - IMMOBILISATIONS											
Actif immobilisé	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale						
					Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice						
Immobilisations incorporelles - Fonds commercial	400		402		404		406				
- Autres	410		412		414		416				
I - Terrains	420		422		424		426				
m - Constructions	430		432		434		436				
m - Installations techniques matériel et outillage industriels	440	14 800	442		444		446	14 800			
o - Installations générales agencements divers	450		452		454		456				
c - Matériel de transport	460		462		464		466				
o - Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476				
Immobilisations financières	480	79 610	482		484		486	79 610			
TOTAL	490	94 410	492		494		496	94 410			
II - AMORTISSEMENTS											
Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Fonds commercial		495		497		498		499			
Autres immobilisations incorporelles		500		502		504		506			
I - Terrains		510		512		514		516			
m - Constructions		520		522		524		526			
o - Installations techniques matériel et outillage industriels		530		532		534		536			
c - Installations générales, agencements, aménagements divers		540		542		544		546			
o - Matériel de transport		550		552		554		556			
r - Autres immobilisations corporelles		560		562		564		566			
TOTAL		570		572		574		576			
III - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES (19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR)											
Nature des immobilisations	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values						
					Court terme	Long terme					
						19%	15% ou 12,8%	0%			
	1	2	3	4	5	6	7	8			
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589			
Plus-values taxables à 19% (1)			579	Régularisations	590	583	594	595			
TOTAL					596	585	597	599			

④ RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

Formulaire obligatoire (art. 302 Septies A bis du CGI)	Désignation de l'entreprise :	GESTION & CO
--	-------------------------------	--------------

I - RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A - NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentation : dotations de l'exercice		Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées :	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation :	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

B - MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				C - VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
		Dotations		Reprises			
Fonds commercial	681		683		Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
Autres immobilisations incorporelles	700		705				
Terrains	710		715				
Constructions	720		725				
Inst. techniques mat. et outillage	730		735				
Inst. générale, agencements, amén. div.	740		745				
Matériel de transport	750		755				
Autres immobilisations corporelles	760		765				
TOTAL	770		775		Total à reporter ligne 322 du tableur n°2033-B	780	

II - DÉFICITS REPORTABLES

- Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	982	10 831	- Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982Bis	
- Nombre d'opérations sur l'exercice	982Ter		- Déficits imputés	983	
- Déficits reportables	984	10 831	- Déficits de l'exercice	860	549
Total des déficits restant à reporter				870	11 380

III - DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives				381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'art. 154bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325		- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Montant de la TVA collectée				374	5 650
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)				378	108
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant				399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				397	

IV - TRAVAILLEURS INDÉPENDANTS

Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social	690		Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social	691	
Revenu brut social (si le montant est négatif)	692		Revenu brut social (si le montant est positif)	693	

⑤ DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☒

Déclaration des effectifs		
Effectifs moyens du personnel :	376	
	dont apprentis	657
	dont handicapés	651
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861	
Calcul de la valeur ajoutée		
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119	
TOTAL I	106	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante y compris les plus-values de cessions d'immobilisations corporelles ou incorporelles non rattachées à une activité normale et courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subventions d'exploitation reçues et certains abandons de créances à caractère commercial	113	
Variation positive des stocks	111	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
TOTAL II	144	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Achats	121	
Variation négative des stocks	145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles rattachées ou non à une activité normale et courante	150	
TOTAL III	152	
IV - Valeur ajoutée produite		
Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL GÉNÉRAL (I + II - III)	137
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).	117	
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE		
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.		
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE		
Mono-établissement au sens de la CVAE	020	☐
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)	022	
Effectifs au sens de la CVAE	023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	026	
Période de référence	du	au
Date de cessation	186	

⑥ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)
Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

N° SIREN	913406880				
Dénomination de l'entreprise	GESTION & CO				
Adresse :	- N°, Type et nom de voie	22 Avenue Paul Bert			
	- Code postal / Ville	63400	CHAMALIERES		
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	901		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	902	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	903	1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	904	7 761
Nombre total d'associés ou actionnaires (lignes 901 + 903)	905	1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes (lignes 902 + 904)	906	7 761

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES

Forme juridique		Dénomination		
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention		Nb de parts ou d'actions
Adresse :	N° et voie			Pays
	Code postal	Commune		

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre (1)	M	Nom de famille / Prénom	COQUILLET David		
Nom d'usage		% de détention	100.00	Nb de parts ou d'actions	7 761
Naissance :	Date	06/08/1986	N° Département	63	Pays FR
	Commune	cler			
Adresse :	N° et voie	4 Place Renoux			Pays FR
	Code postal	63000	Commune	CLERMONT FERRAND	

Néant ☐ x

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise :	
--	--

Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)			% de détention
Adresse :	N° et voie		
	Code postal	Commune	Pays

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☒
(page 1/2)

Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)		
Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre ☐		
Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)		
Forme juridique / Dénomination		
Complément de dénomination		
Adresse		
PME au sens communautaire		☐
I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT DISPENSÉS DE DÉCLARATION SPÉCIALE		
Crédit d'impôt	Montant	
Réduction d'impôt en faveur du mécénat - montants des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE		
Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME		
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)		
Dont montant préfinancé		
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte		
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail		
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés		
II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPOT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE		
Crédit d'impôt	Montant	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche - dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM		
PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS (Utilisation de la valeur AUT "Autres crédits d'impôts")		
III - CAS PARTICULIERS		
Crédit d'impôt déposé en cas de cessation au titre de l'année N	Montant	
Crédit d'impôt déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois	Montant	

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE

Annexe à la 2069RCI pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts
Exercice clos le 31/12/2025

(page 2/2)

IV – MÉCÉNAT – Liste des bénéficiaires finaux					
Bénéficiaire			Intermédiaire		
Forme juridique / Dénomination			Forme juridique / Dénomination		
Complément de dénomination			Complément de dénomination		
N° SIREN ou RNA			N° SIREN ou RNA		
N°, type et nom de voie			N°, type et nom de voie		
Complément de distribution			Complément de distribution		
Lieu-dit, hameau			Lieu-dit, hameau		
Code postal / Ville / Pays			Code postal / Ville / Pays		
Montant des dons		Date de versement		Valeur de la contrepartie	

Exercice clos le 31/12/2025

A - IDENTIFICATION DU DÉCLARANT			
Forme juridique / Dénomination		SARL	
Complément de dénomination		GESTION & CO	
N° SIREN ou IDSP		913406880	
N° de Téléphone		0651056650	
Adresse	- N°, Type et nom de voie	22 Avenue Paul Bert	
	- Complément de distribution		
	- Lieu-dit, hameau		
	- Code postal / Ville	63400 CHAMALIERES	
Référence d'obligation fiscale		IS1	Code activité NAF
Fait le	05/05/2026	A Clermont Ferrand	
Signataire	Civilité, nom et prénom	M	COQUILLET David
	Qualité	Gérant	
B - IDENTIFICATION DU CONSEIL			
Forme juridique / Dénomination			
Complément de dénomination			
C - RÉGIME FISCAL			
Catégorie fiscale		BI Catégorie fiscale BIC	
Régime fiscal		RS régime réel simplifié	
Code IS/IR-BIC (si catégorie fiscale = BIC/IS)		IS Impôt sur les sociétés	
Cession/cessation d'activité ou Décès de l'exploitant			
D - PÉRIODES			
Date de début de l'exercice ou période N		01/01/2025	
Date de clôture de l'exercice ou période N		31/12/2025	
Durée de l'exercice ou période N		12	
Date d'arrêt provisoire des comptes			
Date de clôture de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)		31/12/2024	
Durée de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)		12	
E - MONNAIE			
Code monnaie		EUR	

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice clos le 31/12/2025

Produits à recevoir	Montant

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice clos le 31/12/2025

Charges à payer	Montant

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice clos le 31/12/2025

Charges constatées d'avance, libellé	Période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA			556		

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice clos le 31/12/2025

Produits constatés d'avance, libellé	Période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel