ABC-CULTURE

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000€
Siège social : 109 rue du 1er Mars 1943
69100 Villeurbanne
793 190 968 RCS Lyon

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Décision de l'associée unique du 2 juin 2026

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025, soit une perte de 70 222 Euros, de la manière suivante :

Perte de l'exercice : ……70 222 Euros

Au compte « Report à nouveau », la somme de : ……...…70 222 Euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associée unique constate que les sommes distribuées à titre de dividendes par la société au titre des trois exercices précédents ont été les suivantes :

EXERCICE	DIVIDENDE	MONTANT ELIGIBLE A L'ABATTEMENT DE 40%	MONTANT NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT DE 40%
31/12/2024	Néant	Néant	Néant
31/12/2023	165 000 Euros	Néant	165 000 Euros
31/12/2022	100 000 Euros	Néant	100 000 Euros

Certifié conforme

Le Président

Monsieur Alexis BERTHUY

Bilan actif (N-1 approuvé)

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial	28 899		28 899	28 899
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	20 930	17 038	3 892	5 531
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				192
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 619		8 619	8 393
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**58 447**	**17 038**	**41 409**	**43 014**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	29 008		29 008	73 022
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	136 095		136 095	139 161
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Clients et comptes rattachés	265 934		265 934	214 944
Autres créances	77 317		77 317	158 049
Charges constatées d'avance	14 949		14 949	15 051
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons				
Disponibilités	126 904		126 904	206 845
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**650 207**		**650 207**	**807 072**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - actif (VII)	1 048		1 048	76
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**709 703**	**17 038**	**692 664**	**850 162**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an			358 201	

Certifié conforme le 02/06/2026

Alexis Berthuy, Président

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial	28 899		28 899	28 899
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	20 930	17 038	3 892	5 531
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				192
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 619		8 619	8 393
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**58 447**	**17 038**	**41 409**	**43 014**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	29 008		29 008	73 022
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	136 095		136 095	139 161
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Clients et comptes rattachés	265 934		265 934	214 944
Autres créances	77 317		77 317	158 049
Charges constatées d'avance	14 949		14 949	15 051
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons				
Disponibilités	126 904		126 904	206 845
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**650 207**		**650 207**	**807 072**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - actif (VII)	1 048		1 048	76
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**709 703**	**17 038**	**692 664**	**850 162**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an			358 201	

Bilan passif (N-1 approuvé)

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé...)	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	290 744	195 760
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-70 222**	**94 984**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**264 523**	**334 744**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (Ibis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 048	76
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	**1 048**	**76**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 193	94 651
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 102	158 905
Dettes fiscales et sociales	25 226	50 624
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	272 665	206 558
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**424 186**	**510 738**
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - passif (IV)	2 908	4 604
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**692 664**	**850 162**
(1) Dont à moins d'un an (a)	424 186	495 408
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan Passif

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé…)	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	290 744	195 760
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-70 222**	**94 984**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**264 523**	**334 744**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (Ibis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 048	76
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	**1 048**	**76**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 193	94 651
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 102	158 905
Dettes fiscales et sociales	25 226	50 624
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	272 665	206 558
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**424 186**	**510 738**
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - passif (IV)	2 908	4 604
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**692 664**	**850 162**
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	424 186	495 408

Compte de résultat (N-1 approuvé)

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	745 321	1 783 321	2 528 642	3 161 121
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	239 555	421 006	660 561	1 018 209
Chiffre d'affaires net	**984 876**	**2 204 327**	**3 189 203**	**4 179 331**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations. et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations				
Autres produits			1 912	2 040
Total produits d'exploitation (I)			**3 191 115**	**4 181 371**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			1 818 254	2 328 313
Variations de stock			3 066	-10 538
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock			44 014	-39 998
Autres achats et charges externes (a)			1 194 892	1 509 172
Impôts, taxes et versements assimilés			3 847	5 119
Salaires			150 005	218 939
Cotisations sociales			44 159	55 259
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 914	3 588
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations cédées				
Autres charges			5 871	5 519
Total charges d'exploitation (II)			**3 267 022**	**4 075 372**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-75 907**	**105 999**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				6
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			7 150	5 169
Reprises sur dépréciations et provisions			76	76
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières			192	
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total produits financiers (V)			**7 418**	**5 251**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			1 048	76
Intérêts et charges assimilées (4)			492	1 050
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			192	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**1 732**	**1 126**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**5 686**	**4 125**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-70 222**	**110 123**

Certifié conforme le 02/06/26
Alexei Bertrand, Président

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	745 321	1 783 321	2 528 642	3 161 121
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	239 555	421 006	660 561	1 018 209
Chiffre d'affaires net	**984 876**	**2 204 327**	**3 189 203**	**4 179 331**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations. et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations				
Autres produits			1 912	2 040
Total produits d'exploitation (I)			**3 191 115**	**4 181 371**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			1 818 254	2 328 313
Variations de stock			3 066	-10 538
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock			44 014	-39 998
Autres achats et charges externes (a)			1 194 892	1 509 172
Impôts, taxes et versements assimilés			3 847	5 119
Salaires			150 005	218 939
Cotisations sociales			44 159	55 259
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 914	3 588
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations cédées				
Autres charges			5 871	5 519
Total charges d'exploitation (II)			**3 267 022**	**4 075 372**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-75 907**	**105 999**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				6
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			7 150	5 169
Reprises sur dépréciations et provisions			76	76
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières			192	
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total produits financiers (V)			**7 418**	**5 251**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			1 048	76
Intérêts et charges assimilées (4)			492	1 050
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			192	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**1 732**	**1 126**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**5 686**	**4 125**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-70 222**	**110 123**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		6
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-6
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		15 133
Total des produits (I+III+V+VII)	3 198 532	4 186 622
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 268 754	4 091 637
BENEFICE OU PERTE	-70 222	94 984
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ETATS FINANCIERS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

Certifié conforme
le 02/06/26
Alexis Berthuy Président

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU ABC CULTURE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 692 664 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 70 222 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/04/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.
Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :
- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel
Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges
Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

Règles et méthodes comptables

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission
Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	28 899			28 899
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	**28 899**			**28 899**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	4 215			4 215
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 440	1 275		16 715
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**19 655**	**1 275**		**20 930**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	192		192	
- Prêts et autres immobilisations financières	8 393	226		8 619
Immobilisations financières	**8 585**	**226**	**192**	**8 619**
TOTAL	57 138	1 501	192	58 447

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 275	226	1 501
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**1 275**	**226**	**1 501**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			192	192
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**192**	**192**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2025
Éléments achetés	28 899
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**28 899**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement						
- Fonds commercial						
- Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles						
- Terrains						
- Constructions sur sol propre						
- Constructions sur sol d'autrui						
- Installations générales, agencement et aménagements des constructions						
- Installations techniques, matériel et outillage industriels						
- Installations générales, agencement et aménagements divers						
- Matériel de transport	4 à 5 ans	linéaire	1 852	843		2 695
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 à 10 ans	linéaire	12 272	2 071		14 343
- Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles			**14 124**	**2 914**		**17 038**
TOTAL			14 124	2 914		17 038

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 366 819 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	8 619		8 619
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	265 934	265 934	
Autres	77 317	77 317	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Charges constatées d'avance	14 949	14 949	
Total	**366 819**	**358 201**	**8 619**

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	204 663
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	18 187
Total	**222 851**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	76	1 048	76		1 048
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**76**	**1 048**	**76**		**1 048**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		1 048	76		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 424 186 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	864	864		
- à plus de 1 an à l'origine	15 330	15 330		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 102	110 102		
Dettes fiscales et sociales	25 226	25 226		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	272 665	272 665		
Produits constatés d'avance				
Total	**424 186**	**424 186**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	60 968			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	34 973
BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	864
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	3 635
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	956
CHARGES A PAYER	411
CLIENTS - RRR A ACCORDER	61 035
Total	**101 872**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	14 949		
Total	**14 949**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	217 910	421 006	638 916
Ventes de marchandises	745 321	1 783 321	2 528 642
Produits des activités annexes	21 646		21 646
TOTAL	**984 876**	**2 204 327**	**3 189 203**