Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

ROMANE
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 10 000 euros
Siège social : 10 route des Marais - Le Grand Deau
17550 DOLUS D'OLERON
831 353 545 RCS LA ROCHELLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 04 JUIN 2026 DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 366 134,03 euros en totalité au compte « autres réserves » qui est ainsi porté à 2 624 676,97 euros.

Acte sous signature électronique via le procédé Docusign©, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Benoit GUITTON

Signé par :
Benoit MASSE
8751B02A56494D3...

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Comptes certifiés conformes

Signé par :
Benoit MASSE
8751B02A56494D3...



SARL ROMANE

États financiers

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activités des sièges sociaux

10 ROUTE DES MARAIS LE GRAND DEAU, 17550, DOLUS D'OLÉRON

SIREN : 831353545

bakertilly

États financiers

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
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				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 178,22	- 2 313,30	864,92	41 737,22
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	788 121,22		788 121,22	798 124,28
Créances rattachées à des participations	1 887 645,91		1 887 645,91	1 603 629,71
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	220,32		220,32	211,14
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**2 679 165,67**	**- 2 313,30**	**2 676 852,37**	**2 443 702,35**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	900,00		900,00	
Créances (2)				
Clients et comptes rattachés	50 000,00	- 14 000,00	36 000,00	41 400,00
Autres créances	781,48		781,48	4 211,79
Charges constatées d'avance	765,74		765,74	765,74
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	15 266,01		15 266,01	4 653,57
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**67 713,23**	**- 14 000,00**	**53 713,23**	**51 031,10**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des obligations (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)	**2 746 878,90**	**- 16 313,30**	**2 730 565,60**	**2 494 733,45**
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à moins d'un an (brut)	51 547,22			
Clause de réserve de propriété - Immobilisations				
Clause de réserve de propriété - Stocks				
Clause de réserve de propriété - Créances				

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (1)	10 000,00	10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équilvalence		
Réserves		
Réserve légale	1 000,00	1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 258 542,94	1 932 292,81
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	366 134,03	366 250,13
Acomptes sur dividendes		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**2 635 676,97**	**2 309 542,94**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (2)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	52 670,26	120 419,94
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 493,12	4 477,10
Dettes fiscales et sociales	36 544,78	58 024,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 180,47	2 269,47
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (III)	**94 888,63**	**185 190,51**
Ecart de conversion et différences d'évaluations - passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**2 730 565,60**	**2 494 733,45**
(1) Dont versé	10 000,00	10 000,00
(2) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	78 646,99	132 520,25
(3) Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue	119 000,00	114 000,00	5 000,00	4,39
Chiffre d'affaires net	**119 000,00**	**114 000,00**	**5 000,00**	**4,39**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		8 973,24	- 8 973,24	- 100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	48 000,00		48 000,00	
Autres produits	141 790,43	300 002,34	- 158 211,91	- 52,74
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**308 790,43**	**422 975,58**	**- 114 185,15**	**- 27,00**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1) (2)	23 559,50	22 425,71	1 133,79	5,06
Impôts, taxes et versements assimilés	3 973,07	9 633,28	- 5 660,21	- 58,76
Salaires	107 895,38	223 069,62	- 115 174,24	- 51,63
Cotisations sociales	56 330,30	113 499,07	- 57 168,77	- 50,37
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 725,74	17 163,06	- 13 437,32	- 78,29
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	14 000,00		14 000,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	37 146,56		37 146,56	
Autres charges	152,40	79,79	72,61	91,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**246 782,95**	**385 870,53**	**- 139 087,58**	**- 36,05**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**62 007,48**	**37 105,05**	**24 902,43**	**67,11**
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation (3)	300 000,00		300 000,00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	6,43		6,43	
Autres intérêts de produits assimilés (3)	39 016,20	358 145,02	- 319 128,82	- 89,11
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières	3 000,00		3 000,00	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**342 022,63**	**358 145,02**	**- 16 122,39**	**- 4,50**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	710,08	1 277,53	- 567,45	- 44,42
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	10 000,00		10 000,00	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**10 710,08**	**1 277,53**	**9 432,55**	**738,34**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**331 312,55**	**356 867,49**	**- 25 554,94**	**- 7,16**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**393 320,03**	**393 972,54**	**- 652,51**	**- 0,17**
Produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles (VIII)		327,41	- 327,41	- 100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**- 327,41**	**327,41**	**- 100,00**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	27 186,00	27 395,00	- 209,00	- 0,76
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**650 813,06**	**781 120,60**	**- 130 307,54**	**- 16,68**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**284 679,03**	**414 870,47**	**- 130 191,44**	**- 31,38**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**366 134,03**	**366 250,13**	**- 116,10**	**- 0,03**
(1) Redevances de crédit-bail mobilier	8 915,04	1 485,84		
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				
(3) Dont produits concernant les entités liées				

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Annexe

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Principes généraux

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Dérogations

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

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas d'adapter et/ou de déroger aux principes généraux.

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Principes généraux

Liste des principales méthodes retenues par l'entité

En gras : la méthode retenue par l'entité.

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des frais de constitution, de transformation et de premier établissement en application de l'article 212-9	Inscription à l'actif comme frais d'établissement **Constatation en charges de l'exercice** N/A
Comptabilisation des frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9	Actif comme frais d'établissement Charges Imputés sur les primes d'émission et de fusion. Si la prime est insuffisante pour permettre l'imputation de la totalité des frais, l'excédent des frais est comptabilisé en charges. **N/A**
Comptabilisation des coûts de développement et des frais de création de solutions informatiques en application des articles 212-3 et 611-3	Inscription à l'actif Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Comptabilisation des frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 213-8	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles en application des articles 213-8 et 213-22	**Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif** Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières en application des articles 221-1 et 222-1	**Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif** Constatation en charges de l'exercice N/A
Évaluation des titres des sociétés contrôlées de manière exclusive en application de l'article 221-4	Evaluation au coût historique Evaluation par équivalence **N/A**
Évaluation des stocks en application de l'article 213-34	Coût moyen unitaire pondéré (CUMP) Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO) **N/A**
Comptabilisation des frais d'émission des emprunts en application de l'article 212-11	Actif (Répartition sur la durée de l'emprunt) Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Comptabilisation des subventions d'investissements en application de l'article 312-1	Capitaux propres (Etalement du produit sur plusieurs exercices) Prise en compte immédiatement en produit **N/A**
Engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires	Provision (Méthode de référence définie à l'article 121-5) Informations dans l'annexe **N/A**

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10	Composant distinct de l'immobilisation Provisions pour gros entretien **N/A**
Amortissement des primes de remboursement des emprunts en application de l'article 212-10	Linéaire Au prorata des intérêts courus **N/A**
Comptabilisation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9	Incorporation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production des actifs éligibles dans le coût de l'actif Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Reconnaissance du chiffre d'affaires relatif aux contrats à long terme en application de l'article 622-2	Méthode à l'achèvement Méthode à l'avancement **N/A**
Comptabilisation des primes d'option en application de l'article 628-12	Étalées dans le compte de résultat sur la période de couverture Constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert **N/A**
Report/déport du change à terme en application de l'article 628-13	Étalé dans le compte de résultat Constaté en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert **N/A**
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Amortissement des fonds commerciaux sur 10 ans en application de l'article 214-3	Oui Non **N/A**
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Utilisation de la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13	Oui Non **N/A**

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Principes généraux

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

Changement de règles et méthodes comptables

Option : dès lors que les reclassements de présentation sont non significatifs

Les présents comptes ont été arrêtés en application du Plan Comptable Général, règlement ANC 2014-03 modifié notamment par le règlement ANC 2022-06. Cette 1ère application a entraîné des modifications de présentation et d'information dans le présent document, sans avoir impact sur le résultat ni sur les capitaux propres.

Les reclassements de présentations des présents comptes nécessaires pour l'application du référentiel comptable à jour ne sont pas significatifs et ne justifient pas d'information particulière.

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles	**86 967,46**				**83 789,24**	**3 178,22**	
Installations générales, agencements, aménagements divers							
Matériel de transport	83 789,24				83 789,24		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 178,22					3 178,22	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	**86 967,46**				**83 789,24**	**3 178,22**	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	798 124,28				10 003,06	788 121,22	
Créances rattachées à des participations	1 603 629,71		775 248,06		491 231,86	1 887 645,91	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	211,14		9,18			220,32	
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Sous-total	**2 401 965,13**		**775 257,24**		**501 234,92**	**2 675 987,45**	
Total	**2 488 932,59**		**775 257,24**		**585 024,16**	**2 679 165,67**	

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	**45 230,24**	**3 725,74**	**46 642,68**	**2 313,30**
Installations générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport	43 337,66	3 305,02	46 642,68	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 892,58	420,72		2 313,30
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	**45 230,24**	**3 725,74**	**46 642,68**	**2 313,30**
Total	**45 230,24**	**3 725,74**	**46 642,68**	**2 313,30**
(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI				

Informations relatives à l'actif immobilisé

Précisions sur les amortissements

Valeur résiduelle

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Durée et mode d'amortissement

Immobilisations incorporelles

Seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : 3 ans

Immobilisations corporelles

Le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 10 ans

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise	Montant fin d'exercice
Dépréciations des immobilisations incorporelles				
Dépréciations des immobilisations corporelles				
Dépréciations des immobilisations financières				
Dépréciations sur titres mis en équivalence (1)				
Dépréciations sur titres de participation				
Dépréciations des autres immobilisations financières				
Dépréciations des stocks et en cours				
Dépréciations des comptes clients		14 000,00		14 000,00
Autres provisions pour dépréciations				
Dépréciations sur autres créances				
Dépréciations des valeurs mobilières de placements				
Total		**14 000,00**		**14 000,00**

(1) Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Immobilisations financières

Tableau des filiales et participations - Première Partie

	Capital	Capitaux Propres hors capital	Quote-part du capital	Chiffres d'affaires H.T.	Résultat comptable
A. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES					
1. Renseignements détaillés	**238 295,58**	**931 081,00**	**199,95**	**14 766 870,00**	**204 082,00**
AUBRY	236 295,58	976 621,00	100,00	14 680 030,00	219 178,00
ABM	2 000,00	- 45 540,00	99,95	86 840,00	- 15 096,00
B. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES PARTICIPATIONS					
1. Renseignements détaillés					

Tableau des filiales et participations - Deuxième Partie

	Brute	Nette	Montant net des prêts et avances consentis	Montant des engagements donnés	Dividendes encaissés
A. Renseignements concernant les filiales					
1. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS	**788 121,00**	**788 121,00**	**1 845 902,00**		**300 000,00**
AUBRY	786 122,00	786 122,00	56 894,00		300 000,00
ABM	1 999,00	1 999,00	1 789 008,00		
2. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX POUR LES FILIALES NON REPRISES AU 1					
Détail des filiales non reprises au 1					
A. Total des filiales	**788 121,00**	**788 121,00**	**1 845 902,00**		**300 000,00**
B. Renseignements concernant les participations					
1. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS					
2. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX POUR LES PARTICIPATIONS NON REPRISES AU 1					
Détail des participations non reprises au 1					
B. Total des participations					
C. Total des filiales et participations (A + B)	**788 121,00**	**788 121,00**	**1 845 902,00**		**300 000,00**

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Créances

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

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**1 887 645,91**		**1 887 645,91**
Créances rattachées à des participations	1 887 645,91		1 887 645,91
Prêts (1) (2) (3)			
Autres immobilisations financières			
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	**51 547,22**	**51 547,22**	
Créances clients	**50 000,00**	**50 000,00**	
Clients douteux ou litigieux	28 000,00	28 000,00	
Autres créances clients	22 000,00	22 000,00	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (4)			
Créances sociales			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Créances fiscales	**781,48**	**781,48**	
Impôts sur les bénéfices	210,00	210,00	
Taxe sur la valeur ajoutée	571,48	571,48	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat et autres collectivités publiques - Divers			
Autres créances			
Groupes et associés (3)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	765,74	765,74	
Total des créances	**1 939 193,13**	**51 547,22**	**1 887 645,91**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(3) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques
(4) Provision pour dépréciation antérieurement constituée

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Précisions sur certains postes de l'actif

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	765,74		
Total	**765,74**		

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000 € décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10 €.

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
CAPITAUX PROPRES								
Capital social ou individuel	10 000,00							10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport								
Ecarts de réévaluation								
Ecart d'équivalence								
Réserve légale	1 000,00							1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves réglementées								
Autres réserves	1 932 292,81	326 250,13						2 258 542,94
Report à nouveau								
Autres répartitions								
Dividendes		40 000,00	40 000,00					
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter								
Résultat de l'exercice	366 250,13	- 366 250,13				366 134,03		366 134,03
Acompte sur dividende								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
Total des capitaux propres	**2 309 542,94**		**40 000,00**			**366 134,03**		**2 635 676,97**
AUTRES FONDS PROPRES								
Produits des émissions de titres participatifs								
Avances conditionnées								
Droits du concédant								
Total autres fonds propres								

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Dettes

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

État des dettes

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	**52 670,26**	**36 429,02**	**16 241,24**	
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	52 670,26	36 429,02	16 241,24	
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine	52 670,26	36 429,02	16 241,24	
Emprunts auprès des associés				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 493,12	4 493,12		
AUTRES DETTES	**37 725,25**	**37 725,25**		
Dettes sociales	**25 970,30**	**25 970,30**		
Personnel et comptes rattachés	10 195,00	10 195,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 775,30	15 775,30		
Dettes fiscales	**10 574,48**	**10 574,48**		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 525,31	9 525,31		
Obligations cautionnées				
Contributions, impôts et taxes recouvrés pour le compte de l'Etat	957,00	957,00		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	92,17	92,17		
Autres	**1 180,47**	**1 180,47**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et Associés (3)	1 180,47	1 180,47		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	**94 888,63**	**78 647,39**	**16 241,24**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 749,68			
(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques	1 180,47			

Docusign Envelope ID: 5F87C8CE-89D1-8372-8188-1E20A6D5C27B

Notes relatives au compte de résultat

Précisions relatives à certains éléments

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées				
Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations				
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 428,89	3 529,84	- 100,95	- 2,86
Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder				
Personnel - Charges à payer	10 195,00	5 710,00	4 485,00	78,55
Organismes sociaux - Charges à payer	5 400,00	3 000,00	2 400,00	80,00
Etat - Charges à payer	92,17	205,46	- 113,29	- 55,14
Groupes et Associés - Charges à payer				
Charges à payer - Divers				
Total	**19 116,06**	**12 445,30**	**6 670,76**	**53,60**

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à recevoir - sur immobilisations financières	41 743,39	47 447,50	- 5 704,11	- 12,02
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir				
Clients - Factures à établir				
Personnel - Produits à recevoir				
Organismes sociaux - Produits à recevoir				
Etat - Produits à recevoir				
Groupes et Associés - Produits à recevoir				
Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités				
Produits à recevoir - Divers				
Total	**41 743,39**	**47 447,50**	**- 5 704,11**	**- 12,02**

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	43 407,08
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
Total	**43 407,08**

SCORE
WALTER ALLINIAL

Société de Commissaires aux Comptes

ROMANE

SASU au capital de 10.000 euros

10 Route des Marais

Le Grand Deau

17550 DOLUS D'OLERON

831 353 545 RCS LA ROCHELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2025

Siège social :
125, avenue Gambetta
17103 SAINTES cedex
Tél. : 05 46 93 70 91

Autres établissements : 17, boulevard de Bretagne - 16000 Angoulême - Tél. : 05 45 69 19 19
13, rue Vernier - 75017 Paris - Tél. : 01 43 12 80 00

SARL au capital de 7 622 euros
Siren 343 679 171 RCS Saintes – TVA FR 813 436 791 71
Membre indépendant de Walter France – Membre indépendant d'Allinial Global International – Membre de la CRCC de Poitiers

SCORE
WALTER ALLINIAL

Société de Commissaires aux Comptes

ROMANE

SASU au capital de 10.000 euros

10 Route des Marais

Le Grand Deau

17550 DOLUS D'OLERON

831 353 545 RCS LA ROCHELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2025

A l'assemblée générale de la société « ROMANE »,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « ROMANE » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués tels que décrits dans les notes de l'annexe, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D-441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.825-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saintes, le 26 mars 2026



Pour la Société SCORE,
Jérôme PERNOT
Commissaire aux comptes

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
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				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 178,22	- 2 313,30	864,92	41 737,22
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	788 121,22		788 121,22	798 124,28
Créances rattachées à des participations	1 887 645,91		1 887 645,91	1 603 629,71
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	220,32		220,32	211,14
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**2 679 165,67**	**- 2 313,30**	**2 676 852,37**	**2 443 702,35**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	900,00		900,00	
Créances (2)				
Clients et comptes rattachés	50 000,00	- 14 000,00	36 000,00	41 400,00
Autres créances	781,48		781,48	4 211,79
Charges constatées d'avance	765,74		765,74	765,74
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	15 266,01		15 266,01	4 653,57
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**67 713,23**	**- 14 000,00**	**53 713,23**	**51 031,10**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des obligations (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)	**2 746 878,90**	**- 16 313,30**	**2 730 565,60**	**2 494 733,45**
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à moins d'un an (brut)	51 547,22			
Clause de réserve de propriété - Immobilisations				
Clause de réserve de propriété - Stocks				
Clause de réserve de propriété - Créances				

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	**Total**
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (1)	10 000,00	10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équilvalence		
Réserves		
Réserve légale	1 000,00	1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 258 542,94	1 932 292,81
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	366 134,03	366 250,13
Acomptes sur dividendes		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**2 635 676,97**	**2 309 542,94**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (2)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	52 670,26	120 419,94
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 493,12	4 477,10
Dettes fiscales et sociales	36 544,78	58 024,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 180,47	2 269,47
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (III)	**94 888,63**	**185 190,51**
Ecart de conversion et différences d'évaluations - passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**2 730 565,60**	**2 494 733,45**
(1) Dont versé	10 000,00	10 000,00
(2) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	78 646,99	132 520,25
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue	119 000,00	114 000,00	5 000,00	4,39
Chiffre d'affaires net	**119 000,00**	**114 000,00**	**5 000,00**	**4,39**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		8 973,24	- 8 973,24	- 100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	48 000,00		48 000,00	
Autres produits	141 790,43	300 002,34	- 158 211,91	- 52,74
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**308 790,43**	**422 975,58**	**- 114 185,15**	**- 27,00**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1) (2)	23 559,50	22 425,71	1 133,79	5,06
Impôts, taxes et versements assimilés	3 973,07	9 633,28	- 5 660,21	- 58,76
Salaires	107 895,38	223 069,62	- 115 174,24	- 51,63
Cotisations sociales	56 330,30	113 499,07	- 57 168,77	- 50,37
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 725,74	17 163,06	- 13 437,32	- 78,29
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	14 000,00		14 000,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	37 146,56		37 146,56	
Autres charges	152,40	79,79	72,61	91,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**246 782,95**	**385 870,53**	**- 139 087,58**	**- 36,05**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**62 007,48**	**37 105,05**	**24 902,43**	**67,11**
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation (3)	300 000,00		300 000,00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	6,43		6,43	
Autres intérêts de produits assimilés (3)	39 016,20	358 145,02	- 319 128,82	- 89,11
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières	3 000,00		3 000,00	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**342 022,63**	**358 145,02**	**- 16 122,39**	**- 4,50**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	710,08	1 277,53	- 567,45	- 44,42
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	10 000,00		10 000,00	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**10 710,08**	**1 277,53**	**9 432,55**	**738,34**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**331 312,55**	**356 867,49**	**- 25 554,94**	**- 7,16**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**393 320,03**	**393 972,54**	**- 652,51**	**- 0,17**
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles		327,41	- 327,41	- 100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**- 327,41**	**327,41**	**- 100,00**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	27 186,00	27 395,00	- 209,00	- 0,76
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**650 813,06**	**781 120,60**	**- 130 307,54**	**- 16,68**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**284 679,03**	**414 870,47**	**- 130 191,44**	**- 31,38**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**366 134,03**	**366 250,13**	**- 116,10**	**- 0,03**
(1) Redevances de crédit-bail mobilier	8 915,04	1 485,84		
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				
(3) Dont produits concernant les entités liées				

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Principes généraux

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Dérogations

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

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas d'adapter et/ou de déroger aux principes généraux.

Principes généraux

Liste des principales méthodes retenues par l'entité

En gras : la méthode retenue par l'entité.

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des frais de constitution, de transformation et de premier établissement en application de l'article 212-9	Inscription à l'actif comme frais d'établissement **Constatation en charges de l'exercice** N/A
Comptabilisation des frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9	Actif comme frais d'établissement Charges Imputés sur les primes d'émission et de fusion. Si la prime est insuffisante pour permettre l'imputation de la totalité des frais, l'excédent des frais est comptabilisé en charges. **N/A**
Comptabilisation des coûts de développement et des frais de création de solutions informatiques en application des articles 212-3 et 611-3	Inscription à l'actif Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Comptabilisation des frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 213-8	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles en application des articles 213-8 et 213-22	**Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif** Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières en application des articles 221-1 et 222-1	**Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif** Constatation en charges de l'exercice N/A
Évaluation des titres des sociétés contrôlées de manière exclusive en application de l'article 221-4	Evaluation au coût historique Evaluation par équivalence **N/A**
Évaluation des stocks en application de l'article 213-34	Coût moyen unitaire pondéré (CUMP) Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO) **N/A**
Comptabilisation des frais d'émission des emprunts en application de l'article 212-11	Actif (Répartition sur la durée de l'emprunt) Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Comptabilisation des subventions d'investissements en application de l'article 312-1	Capitaux prores (Etalement du produit sur plusieurs exercices) Prise en compte immédiatement en produit **N/A**
Engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires	Provision (Méthode de référence définie à l'article 121-5) Informations dans l'annexe **N/A**

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10	Composant distinct de l'immobilisation Provisions pour gros entretien **N/A**
Amortissement des primes de remboursement des emprunts en application de l'article 212-10	Linéaire Au prorata des intérêts courus **N/A**
Comptabilisation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9	Incorporation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production des actifs éligibles dans le coût de l'actif Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Reconnaissance du chiffre d'affaires relatif aux contrats à long terme en application de l'article 622-2	Méthode à l'achèvement Méthode à l'avancement **N/A**
Comptabilisation des primes d'option en application de l'article 628-12	Étalées dans le compte de résultat sur la période de couverture Constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert **N/A**
Report/déport du change à terme en application de l'article 628-13	Étalé dans le compte de résultat Constaté en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert **N/A**
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Amortissement des fonds commerciaux sur 10 ans en application de l'article 214-3	Oui Non **N/A**
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Utilisation de la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13	Oui Non **N/A**

Principes généraux

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

Changement de règles et méthodes comptables

Option : dès lors que les reclassements de présentation sont non significatifs

Les présents comptes ont été arrêtés en application du Plan Comptable Général, règlement ANC 2014-03 modifié notamment par le règlement ANC 2022-06. Cette 1ère application a entraîné des modifications de présentation et d'information dans le présent document, sans avoir impact sur le résultat ni sur les capitaux propres.

Les reclassements de présentations des présents comptes nécessaires pour l'application du référentiel comptable à jour ne sont pas significatifs et ne justifient pas d'information particulière.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles	**86 967,46**				**83 789,24**	**3 178,22**	
Installations générales, agencements, aménagements divers							
Matériel de transport	83 789,24				83 789,24		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 178,22					3 178,22	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	**86 967,46**				**83 789,24**	**3 178,22**	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	798 124,28				10 003,06	788 121,22	
Créances rattachées à des participations	1 603 629,71		775 248,06		491 231,86	1 887 645,91	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	211,14		9,18			220,32	
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Sous-total	**2 401 965,13**		**775 257,24**		**501 234,92**	**2 675 987,45**	
Total	**2 488 932,59**		**775 257,24**		**585 024,16**	**2 679 165,67**	

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	**45 230,24**	**3 725,74**	**46 642,68**	**2 313,30**
Installations générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport	43 337,66	3 305,02	46 642,68	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 892,58	420,72		2 313,30
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	**45 230,24**	**3 725,74**	**46 642,68**	**2 313,30**
Total	**45 230,24**	**3 725,74**	**46 642,68**	**2 313,30**
(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI				

Informations relatives à l'actif immobilisé

Précisions sur les amortissements

Valeur résiduelle

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Durée et mode d'amortissement

Immobilisations incorporelles

Seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : 3 ans

Immobilisations corporelles

Le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 10 ans

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise	Montant fin d'exercice
Dépréciations des immobilisations incorporelles				
Dépréciations des immobilisations corporelles				
Dépréciations des immobilisations financières				
Dépréciations sur titres mis en équivalence (1)				
Dépréciations sur titres de participation				
Dépréciations des autres immobilisations financières				
Dépréciations des stocks et en cours				
Dépréciations des comptes clients		14 000,00		14 000,00
Autres provisions pour dépréciations				
Dépréciations sur autres créances				
Dépréciations des valeurs mobilières de placements				
Total		**14 000,00**		**14 000,00**

(1) Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI

Immobilisations financières

Tableau des filiales et participations - Première Partie

	Capital	Capitaux Propres hors capital	Quote-part du capital	Chiffres d'affaires H.T.	Résultat comptable
A. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES					
1. Renseignements détaillés	**238 295,58**	**931 081,00**	**199,95**	**14 766 870,00**	**204 082,00**
AUBRY	236 295,58	976 621,00	100,00	14 680 030,00	219 178,00
ABM	2 000,00	- 45 540,00	99,95	86 840,00	- 15 096,00
B. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES PARTICIPATIONS					
1. Renseignements détaillés					

Tableau des filiales et participations - Deuxième Partie

	Brute	Nette	Montant net des prêts et avances consentis	Montant des engagements donnés	Dividendes encaissés
A. Renseignements concernant les filiales					
1. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS	**788 121,00**	**788 121,00**	**1 845 902,00**		**300 000,00**
AUBRY	786 122,00	786 122,00	56 894,00		300 000,00
ABM	1 999,00	1 999,00	1 789 008,00		
2. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX POUR LES FILIALES NON REPRISES AU 1					
Détail des filiales non reprises au 1					
A. Total des filiales	**788 121,00**	**788 121,00**	**1 845 902,00**		**300 000,00**
B. Renseignements concernant les participations					
1. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS					
2. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX POUR LES PARTICIPATIONS NON REPRISES AU 1					
Détail des participations non reprises au 1					
B. Total des participations					
C. Total des filiales et participations (A + B)	**788 121,00**	**788 121,00**	**1 845 902,00**		**300 000,00**

Créances

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

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**1 887 645,91**		**1 887 645,91**
Créances rattachées à des participations	1 887 645,91		1 887 645,91
Prêts (1) (2) (3)			
Autres immobilisations financières			
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	**51 547,22**	**51 547,22**	
Créances clients	**50 000,00**	**50 000,00**	
Clients douteux ou litigieux	28 000,00	28 000,00	
Autres créances clients	22 000,00	22 000,00	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (4)			
Créances sociales			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Créances fiscales	**781,48**	**781,48**	
Impôts sur les bénéfices	210,00	210,00	
Taxe sur la valeur ajoutée	571,48	571,48	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat et autres collectivités publiques - Divers			
Autres créances			
Groupes et associés (3)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	765,74	765,74	
Total des créances	**1 939 193,13**	**51 547,22**	**1 887 645,91**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(3) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques
(4) Provision pour dépréciation antérieurement constituée

Précisions sur certains postes de l'actif

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	765,74		
Total	**765,74**		

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000 € décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10 €.

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
Capital social ou individuel	10 000,00					10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport						
Ecarts de réévaluation						
Réserve légale	1 000,00					1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	1 932 292,81	326 250,13				2 258 542,94
Report à nouveau						
Autres répartitions						
Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat		40 000,00	40 000,00			
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter						
Résultat de l'exercice	366 250,13	- 366 250,13		366 134,03		366 134,03
Situation nette	**2 309 542,94**		**40 000,00**	**366 134,03**		**2 635 676,97**
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	**2 309 542,94**		**40 000,00**	**366 134,03**		**2 635 676,97**

Dettes

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

État des dettes

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	**52 670,26**	**36 429,02**	**16 241,24**	
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	52 670,26	36 429,02	16 241,24	
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine	52 670,26	36 429,02	16 241,24	
Emprunts auprès des associés				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 493,12	4 493,12		
AUTRES DETTES	**37 725,25**	**37 725,25**		
Dettes sociales	**25 970,30**	**25 970,30**		
Personnel et comptes rattachés	10 195,00	10 195,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 775,30	15 775,30		
Dettes fiscales	**10 574,48**	**10 574,48**		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 525,31	9 525,31		
Obligations cautionnées				
Contributions, impôts et taxes recouvrés pour le compte de l'Etat	957,00	957,00		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	92,17	92,17		
Autres	**1 180,47**	**1 180,47**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et Associés (3)	1 180,47	1 180,47		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	**94 888,63**	**78 647,39**	**16 241,24**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 749,68			
(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques	1 180,47			

Notes relatives au compte de résultat

Précisions relatives à certains éléments

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées				
Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations				
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 428,89	3 529,84	- 100,95	- 2,86
Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder				
Personnel - Charges à payer	10 195,00	5 710,00	4 485,00	78,55
Organismes sociaux - Charges à payer	5 400,00	3 000,00	2 400,00	80,00
Etat - Charges à payer	92,17	205,46	- 113,29	- 55,14
Groupes et Associés - Charges à payer				
Charges à payer - Divers				
Total	**19 116,06**	**12 445,30**	**6 670,76**	**53,60**

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à recevoir - sur immobilisations financières	41 743,39	47 447,50	- 5 704,11	- 12,02
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir				
Clients - Factures à établir				
Personnel - Produits à recevoir				
Organismes sociaux - Produits à recevoir				
Etat - Produits à recevoir				
Groupes et Associés - Produits à recevoir				
Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités				
Produits à recevoir - Divers				
Total	**41 743,39**	**47 447,50**	**- 5 704,11**	**- 12,02**