

**AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT**  
**SAS au capital de 10 000 euros**  
**Siège social : 5 Rue Lafayette, 33000 BORDEAUX**  
**531.319.218 RCS BORDEAUX**

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 11 JUIN 2026**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025**

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à -677 679,48 euros de la manière suivante :

L'intégralité, soit la somme de -677 679,48 euros  
Sur le compte "report à nouveau"

L'associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

Certifié conforme  
La Présidente

Signé par :  
  
305090BE4F89401...



FIDUCIAIRE EXPERTS CONSEILS

CONSEIL EN ENTREPRISES - EXPERTISE COMPTABLE

**SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT**

5 rue Lafayette

33300 BORDEAUX

-oOo-

**ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2025**

**Certifié conforme  
La Présidence**

Signé par :

*Raphaël WALS de BARR*

305090BE4F89401...

[www.fiduexperts.com](http://www.fiduexperts.com)

*Accompagnement et Développement des Entreprises*

**Bruges**

**Siège administratif**  
6 rue Serge Dejean  
33525 BRUGES

Tél. +33 (0)5 56 075 075

Fax. +33 (0)5 56 075 085

[contact@fiduexperts.com](mailto:contact@fiduexperts.com)

**Lacanau**

**Agence Médoc**  
63 B Avenue de la Libération  
33680 LACANAU

Tél. +33 (0)5 57 170 202

**Eysines**

114 avenue du Taillan-Médoc  
33320 EYSINES

Tél. +33 (0)5 56 052 408

Fax. +33 (0)5 56 959 698

Membre du Groupe



FIDUCIAIRE EXPERTS

① **BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2026

|                                                                   |  |                                                                      |  |
|-------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : <b>SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT</b> |  | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>           |  |
| Adresse de l'entreprise : <b>5 rue Lafayette</b>                  |  | 33300 BORDEAUX                                                       |  |
| Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>                         |  | Néant <input type="checkbox"/> *                                     |  |
| Numéro SIRET * <b>5 3 1 3 1 9 2 1 8 0 0 0 2 4</b>                 |  |                                                                      |  |
|                                                                   |  | Exercice N, clos le, <b>31122025</b>                                 |  |
|                                                                   |  | N-1 <b>31122024</b>                                                  |  |
|                                                                   |  | Brut 1                                                               |  |
|                                                                   |  | Amortissements, provisions 2                                         |  |
|                                                                   |  | Net 3                                                                |  |
|                                                                   |  | Net 4                                                                |  |
| Capital souscrit non appelé (I)                                   |  | AA                                                                   |  |
| Frais d'établissement *                                           |  | AB                                                                   |  |
| Frais de développement *                                          |  | CX                                                                   |  |
| Concessions, brevets et droits similaires                         |  | AF                                                                   |  |
| Fonds commercial                                                  |  | AH                                                                   |  |
| Autres immobilisations incorporelles (1)                          |  | AJ                                                                   |  |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes       |  | AL                                                                   |  |
| Terrains                                                          |  | AN                                                                   |  |
| Constructions                                                     |  | AP                                                                   |  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels       |  | AR                                                                   |  |
| Autres immobilisations corporelles                                |  | AT                                                                   |  |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes         |  | AV                                                                   |  |
| Participations                                                    |  | CS                                                                   |  |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                  |  | CU                                                                   |  |
| Créances rattachées à des participations                          |  | BB                                                                   |  |
| Autres titres immobilisés                                         |  | BD                                                                   |  |
| Prêts                                                             |  | BF                                                                   |  |
| Autres immobilisations financières *                              |  | BH                                                                   |  |
| TO TAL (II)                                                       |  | BJ                                                                   |  |
| Matières premières, approvisionnements                            |  | BL                                                                   |  |
| En cours de production de biens                                   |  | BN                                                                   |  |
| En cours de production de services                                |  | BP                                                                   |  |
| Produits intermédiaires et finis                                  |  | BR                                                                   |  |
| Marchandises                                                      |  | BT                                                                   |  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                          |  | BV                                                                   |  |
| Clients et comptes rattachés (3) *                                |  | BX                                                                   |  |
| Autres créances (3)                                               |  | BZ                                                                   |  |
| Capital souscrit et appelé, non versé                             |  | CB                                                                   |  |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    |  | CD                                                                   |  |
| Disponibilités                                                    |  | CF                                                                   |  |
| Charges constatées d'avance (3) *                                 |  | CH                                                                   |  |
| TO TAL (III)                                                      |  | CJ                                                                   |  |
| Frais d'émission d'emprunt (IV)                                   |  | CW                                                                   |  |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                          |  | CM                                                                   |  |
| Ecart de conversion actif et différences d'évaluation * (VI)      |  | CN                                                                   |  |
| TOTAL GENERAL (I à VI)                                            |  | CC                                                                   |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail:                                 |  | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP |  |
| Clause de réserve de propriété : *                                |  | (3) Part à plus d'un an : CR                                         |  |
| Immobilisations :                                                 |  | Stocks :                                                             |  |
|                                                                   |  | Créances :                                                           |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2

**BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFIP N° 2051 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise <b>SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT</b>              |                                                                                                                               | Néant <input type="checkbox"/> * |                    |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|------------------|
|                                                                              |                                                                                                                               | Exercice N                       | Exercice N-1       |                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                      | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....10 000..... )                                                           | DA                               | 10 000             | 10 000           |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                   | DB                               |                    |                  |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )                                       | DC                               |                    |                  |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                            | DD                               | 1 000              | 1 000            |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                        | DE                               |                    |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/> ) | DF                               |                    |                  |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )   | DG                               | 550 408            | 550 408          |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                              | DH                               | (1 394 265)        | (1 421 796)      |
|                                                                              | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                             | DI                               | <b>(677 679)</b>   | <b>27 531</b>    |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                                  | DJ                               |                    |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                     | DK                               |                    |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                              | DL                               | <b>(1 510 537)</b> | <b>(832 857)</b> |
| <b>Autres fonds propres</b>                                                  | Produit des émissions de titres participatifs                                                                                 | DM                               |                    |                  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                                                         | DN                               |                    |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                             | DO                               |                    |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                    | Provisions pour risques                                                                                                       | DP                               |                    | 4 671            |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                       | DQ                               |                    |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                            | DR                               |                    | <b>4 671</b>     |
| <b>DETTES (4)</b>                                                            | Emprunts obligataires convertibles                                                                                            | DS                               |                    |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                                  | DT                               |                    |                  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                    | DU                               |                    |                  |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )                          | DV                               | 2 021 532          | 776 641          |
|                                                                              | Instruments financiers à terme                                                                                                | DI                               |                    |                  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                              | DW                               |                    |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                      | DX                               | 1 265 140          | 1 081 669        |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                                   | DY                               | 552 014            | 750 330          |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                               | DZ                               |                    |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                                 | EA                               | 113 086            | 55 180           |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                               | EB                               | 1 768              | 1 291            |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                                            | EC                                                                                                                            | <b>3 953 539</b>                 | <b>2 665 110</b>   |                  |
|                                                                              | Ecart de conversion passif et différences d'évaluation* (V)                                                                   | ED                               |                    |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                                                 | EE                                                                                                                            | <b>2 443 002</b>                 | <b>1 836 924</b>   |                  |
| <b>RENVOIS</b>                                                               | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                                | 1B                               |                    |                  |
|                                                                              | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)        | 1C                               |                    |                  |
|                                                                              |                                                                                                                               | 1D                               |                    |                  |
|                                                                              |                                                                                                                               | 1E                               |                    |                  |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                      | EF                               |                    |                  |
|                                                                              | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                     | EG                               | 3 953 539          | 2 665 110        |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                            |                                  |                    |                  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFIP N° 2052 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise : <b>SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT</b>     |                                                                                                    |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | Néant <input type="checkbox"/> * |                  |                  |              |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|----|----------------------------------|------------------|------------------|--------------|
|                                                                       |                                                                                                    | Exercice N                                                                                                                                                   |           |                                                |    | Exercice (N-1)                   |                  |                  |              |
|                                                                       |                                                                                                    | France                                                                                                                                                       |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |    |                                  |                  | Total            |              |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                           | FA                                                                                                                                                           |           | FB                                             |    | FC                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$ | FD                                                                                                                                                           |           | FE                                             |    | FF                               |                  |                  |              |
|                                                                       |                                                                                                    | FG                                                                                                                                                           | 1 757 924 | FH                                             |    | FI                               | 1 757 924        | 3 276 337        |              |
|                                                                       |                                                                                                    | FJ                                                                                                                                                           | 1 757 924 | FK                                             |    | FL                               | 1 757 924        | 3 276 337        |              |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets*                                                                          |                                                                                                                                                              |           |                                                |    |                                  |                  |                  |              |
|                                                                       | Production stockée *                                                                               |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | FM                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Production immobilisée *                                                                           |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | FN                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                                         |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | FO                               | 3 500            | 14 500           |              |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions *                                                        |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | FP                               | 4 671            | 38 564           |              |
|                                                                       | Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles                                 |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | F1                               |                  |                  |              |
| Autres produits (1) (11)                                              |                                                                                                    |                                                                                                                                                              |           |                                                | FQ | 1 500                            | 8                |                  |              |
| <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                      |                                                                                                    |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | FR                               | <b>1 767 595</b> | <b>3 329 409</b> |              |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                              |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | FS                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Variation de stocks (marchandises) *                                                               |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | FT                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *           |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | FU                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*                                    |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | FV                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                                    |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | FW                               | 888 224          | 1 150 308        |              |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                            |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | FX                               | 42 799           | 51 718           |              |
|                                                                       | Salaires et traitements *                                                                          |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | FY                               | 970 279          | 1 424 471        |              |
|                                                                       | Cotisations sociales (10)                                                                          |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | FZ                               | 459 814          | 614 731          |              |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                           | Sur immobili-<br>-sations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements* (14)} \\ - \text{dotations aux dépréciations} \end{array} \right.$ |           |                                                |    |                                  | GA               | 7 090            | 11 693       |
|                                                                       |                                                                                                    |                                                                                                                                                              |           |                                                |    |                                  | GB               |                  |              |
|                                                                       |                                                                                                    | Sur actif circulant : dotations et dépréciations *                                                                                                           |           |                                                |    |                                  | GC               |                  |              |
|                                                                       | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                 |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GD                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées                         |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | G1                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                                |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GE                               | 61 525           | 32 109           |              |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |                                                                                                    |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GF                               | <b>2 429 731</b> | <b>3 285 030</b> |              |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                             |                                                                                                    |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GG                               | <b>(662 137)</b> | <b>44 379</b>    |              |
| opérations en continu                                                 | Bénéfice attribué ou perte transférée *                                                            | (III)                                                                                                                                                        |           |                                                |    | GH                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Perte supportée ou bénéfice transféré *                                                            | (IV)                                                                                                                                                         |           |                                                |    | GI                               |                  |                  |              |
| PRODUITS FINANCIERS                                                   | Produits financiers de participations (5)                                                          |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GJ                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                       |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GK                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                          |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GL                               | 4 448            | 2 849            |              |
|                                                                       | Reprises sur dépréciations                                                                         |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GM                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Différences positives de change                                                                    |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GN                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Pdts nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie           |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GO                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Produits des cessions d'immobilisations financières                                                |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | G2                               |                  |                  |              |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |                                                                                                    |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GP                               | <b>4 448</b>     | <b>2 849</b>     |              |
| CHARGES FINANCIERES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                           |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GQ                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                 |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GR                               | 19 984           | 9 390            |              |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                                    |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GS                               | 7                | 8                |              |
|                                                                       | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                          |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | G3                               |                  |                  |              |
|                                                                       | Chges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie         |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GT                               |                  |                  |              |
|                                                                       | <b>Total des charges financières (VI)</b>                                                          |                                                                                                                                                              |           |                                                |    |                                  | GU               | <b>19 991</b>    | <b>9 398</b> |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                                    |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GV                               | <b>(15 543)</b>  | <b>(6 550)</b>   |              |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                                    |                                                                                                                                                              |           |                                                |    | GW                               | <b>(677 679)</b> | <b>37 829</b>    |              |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 443 002** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **1 772 043** euros
  - un total charges de **2 449 722** euros
  - dégage un résultat de **-677 679** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS AQUIPIERRE DEVELOPPEMENT** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 443 002 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 772 043 euros** et un total **charges de 2 449 722 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -677 679 euros**.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation : risque sur la continuité d'exploitation, qui dépend des projets portés par les SCCV du GROUPE AQUIPIERRE, cette continuité est liée à la reprise du secteur de l'immobilier.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

## Changement de réglementation comptable – Application du règlement ANC n°2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, la société applique le règlement de l'Autorité des normes comptables n°2022-06 du 4 novembre 2022, relatif à la modernisation des états financiers, qui modifie le plan comptable général.

Ce changement résulte d'une évolution de la réglementation comptable et constitue un changement de méthode comptable au sens de l'article 122-1 du PCG.

Les nouvelles dispositions ont été appliquées de manière prospective, conformément aux modalités prévues par le règlement ANC n°2022-06.

L'application de ce règlement a principalement conduit à :

- la nouvelle présentation des états financiers (bilan, compte de résultat et annexe) ;
- la mise à jour de certaines rubriques et intitulés du plan de comptes ;

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- le cas échéant, une reclassification de certains postes, sans modification des principes d'évaluation.

L'application du règlement ANC n°2022-06 n'a pas d'impact significatif sur la présentation des comptes annuels et du bilan.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

| Etat exprimé en euros<br>Règlement ANC 2022-06 |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2025 |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                                |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                                |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                                  | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                | Autres                                           | 121 829                               |                          |              |             |          | 121 829                            |
|                                                | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 121 829                               |                          |              |             |          | 121 829                            |
| CORPORELLES                                    | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                | instal. agencé aménagement                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                | Instal., agencement, aménagement divers          | 13 706                                |                          |              |             |          | 13 706                             |
|                                                | Matériel de transport                            | 312                                   |                          |              |             |          | 312                                |
|                                                | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 153 988                               |                          |              |             |          | 153 988                            |
|                                                | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes                            |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES              |                                                  | 168 006                               |                          |              |             |          | 168 006                            |
| FINANCIERES                                    | Participations                                   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                | Créances rattachées à des participations         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                | Prêts et autres immobilisations financières      | 15 602                                |                          | 216          |             |          | 15 817                             |
|                                                | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 15 602                                |                          | 216          |             |          | 15 817                             |
| TOTAL                                          |                                                  | 305 436                               |                          | 216          |             |          | 305 652                            |

Amortissements

| Etat exprimé en euros<br>Règlement ANC 2022-06 |                                                                                    | Durée<br>ou<br>taux | Mode<br>d'<br>amts | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2025 |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                                |                                                                                    |                     |                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                                  | Frais d'établissement et de développement                                          |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                                | Fonds commercial                                                                   |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                                | Autres immobilisations incorporelles                                               |                     |                    | 90 017                                |                          |             | 90 017                             |
|                                                | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                |                     |                    | 90 017                                |                          |             | 90 017                             |
| CORPORELLES                                    | Terrains                                                                           |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                                | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                                | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                                | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                     |                    | 19 549                                |                          |             | 19 549                             |
|                                                | Matériel de transport                                                              |                     |                    | 312                                   |                          |             | 312                                |
|                                                | Matériel de bureau, mobilier                                                       |                     |                    | 138 637                               | 7 090                    |             | 145 728                            |
|                                                | Emballages récupérables et divers                                                  |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES              |                                                                                    |                     | 158 498            | 7 090                                 |                          | 165 588     |                                    |
| TOTAL                                          |                                                                                    |                     |                    | 248 514                               | 7 090                    |             | 255 605                            |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|                                                                                    | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                  |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                  |
| Fonds commercial                                                                   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                                               |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                  |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES                                                          |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                  |
| Terrains                                                                           |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                  |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag.    |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                  |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                  |
| Instal générales Agencet aménagt divers                                            |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                  |
| Matériel de transport                                                              |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                         |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                  |
| Emballages récupérables, divers                                                    |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                  |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES                                                            |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                  |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                     |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                  |
| TOTAL                                                                              |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                  |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE                                                          |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                  |

Créances

| Etat exprimé en euros<br>Règlement ANC 2022-06                |                                               | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                               | Prêts                                         |            |              |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            | 15 817     |              | 15 817      |
|                                                               |                                               |            |              |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 1 828 424  | 1 828 424    |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                | 6 100      | 6 100        |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      | 1 200      | 1 200        |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 200 963    | 200 963      |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                               | Divers                                        |            |              |             |
|                                                               | Groupe et associés                            |            |              |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 212 128    | 212 128      |             |
|                                                               | Charges constatées d'avances                  | 59 741     | 59 741       |             |
| TOTAL DES CREANCES                                            |                                               | 2 324 373  | 2 308 556    | 15 817      |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

Dettes

| Etat exprimé en euros<br>Règlement ANC 2022-06 |                                                       | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                         | Emprunts obligataires convertibles                    |            |              |           |               |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |            |              |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |            |              |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |            |              |           |               |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |            |              |           |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 1 265 140  | 1 265 140    |           |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 51 800     | 51 800       |           |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 78 263     | 78 263       |           |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 416 396    | 416 396      |           |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 5 555      | 5 555        |           |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|                                                | Groupe et associés                                    | 2 021 532  | 2 021 532    |           |               |
|                                                | Autres dettes                                         | 113 086    | 113 086      |           |               |
|                                                | Dette représentative de titres empruntés              |            |              |           |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           | 1 768      | 1 768        |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |                                                       | 3 953 539  | 3 953 539    |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |            |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       |            |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |            |              |           |               |

Charges à payer

|                                                                                                |                         |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|
| Etat exprimé en euros<br>Règlement ANC 2022-06                                                 |                         | 31/12/2025 |
| Total des Charges à payer                                                                      |                         | 127 199    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>FACTURES NON PARVENUES                             | 9 836                   | 9 836      |
| Dettes fiscales et sociales<br>PROVISION CONGES PAYES<br>PROVCS / CP<br>AUTRES CHARGES A PAYER | 50 113<br>22 050<br>868 | 73 031     |
| Autres dettes<br>CHARGES A PAYER                                                               | 44 332                  | 44 332     |

Capital social

| Etat exprimé en euros    |                                  | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 100,00 | 100,0000      | 10 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        |               |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        |               |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 100,00 | 100,0000      | 10 000,00 |