

A. NOVAREZE & FILS
Société à responsabilité limitée
au capital de 100.800 €
Siège social : 7 rue Jean Baptiste Dumas
59160 LOMME
301 522 231 RCS LILLE-METROPOLE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 18 MAI 2026 :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 37.909,60 euros à titre de dividendes.

Afin de porter ce dividendes à la somme de 40.000,00 euros, l'assemblée générale décide de prélever la somme de 2.090,40 sur le comptes « autres réserves ».

La mise en paiement interviendra à compter de ce jour.

Il est rappelé que les revenus distribués aux associés personnes physiques n'ayant pas expressément opté pour le maintien du taux progressif d'imposition font l'objet d'une imposition forfaitaire unique (*flat tax*), à hauteur de 31,4 % de la quote-part de résultat brut distribué. Ce prélèvement inclut les prélèvements sociaux à hauteur de 18,6 % et le prélèvement d'impôt sur le revenu à hauteur de 12,80 %, sans abattement.

Conformément aux dispositions de l'article L136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

En outre, il est rappelé en application de l'article L131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, que les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis indépendamment du régime d'imposition choisi:

- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Le gérant

M. Hubert René

SARL A. NOVAREZE et Fils

7, rue Jean-Baptiste Dumas

- 59160 LOMME

Tél. 03 20 09 55 95

RH

PH

- BILAN ACTIF -

NOVAREZE & FILS

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

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	372 162	351 650	20 512	41 123
Fonds commercial	46		46	46
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	12 524	9 748	2 776	3 222
Constructions	43 036	43 024	12	236
Installations techniques, matériel et outillage industriels	201 012	178 974	22 038	26 259
Autres immobilisations corporelles	10 440	8 527	1 913	
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	639 220	591 922	47 297	70 886
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	44 297		44 297	40 899
En cours de production	7 044		7 044	10 794
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	164 498		164 498	175 348
Autres créances	4 199		4 199	4 886
Charges constatées d'avance	7 270		7 270	10 800
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	328 291		328 291	317 274
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	174 794		174 794	332 859
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	730 394		730 394	892 860
Frais émissions des emprunts (V)				
Primes remboursements emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	1 369 613	591 922	777 691	963 746
Renvois:				
(1) Dont à moins d'un an :				
(2) Dont à moins d'un an :				

Pour copie certifiée conforme
le Gérant
M. HUBO

- BILAN PASSIF -

NOVAREZE & FILS

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

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 100 800,00)	100 800	100 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport	114	114
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	10 080	10 080
Réserves statutaires ou contractuelles	117 564	117 564
Réserves réglementées		
Autres réserves	156 191	162 102
Report à nouveau		256 607
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	37 910	32 482
Subventions d'investissement	36 566	60 944
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	459 225	740 693
AUTRES FONDS PROPRES		
Montant des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 364	48 039
Dettes fiscales et sociales	124 975	102 149
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	141 127	72 864
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	318 466	223 053
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)		
TOTAL PASSIF GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	777 691	963 746
Renvois :		
(1) Dont à moins d'un an	318 466,00	223 053,00
(2) Dont emprunts participatifs		

RH PH

ANNEXE COMPTABLE

NOVAREZE & FILS

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 777 691€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 37 910€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement n° 2014-03 relatif au Plan comptable général, tel que modifié par les règlements de l'Autorité des normes comptables, notamment le règlement n° 2022-06.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

L'entité respecte les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :**ACTIF****Immobilisations :**

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :**

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production, incluant les frais directement attribuables nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaire, en fonction de leur durée d'utilisation estimée. Lorsque des composants d'un actif ont des durées d'utilité différentes, ils font l'objet d'un plan d'amortissement distinct. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle d'un actif devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur leur durée d'utilisation probable. Les coûts de développement répondant aux critères d'activation sont inscrits à l'actif et amortis sur leur durée d'utilisation estimée.

Le cas échéant, le fonds commercial est amorti sur sa durée d'utilisation ou, à défaut, fait l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes) sont inclus dans la valeur d'entrée des actifs.

Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'immobilisations ne sont pas incorporés dans le coût des actifs et sont comptabilisés en charges.

- Principaux Mouvements de l'exercice :**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	372 208	-	-	-	-	372 208
Total Immobilisations Incorporelles (I)	372 208	-	-	-	-	372 208

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts			
Terrain	12 524	-	-	-	-	12 524
Constructions	43 036	-	-	-	-	43 036
Installations techniques, matériel et outillage industriels	201 012	-	-	-	-	201 012
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-	-
Matériel de transport	3 583	-	-	-	-	3 583
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 749	-	2 108	-	-	6 857
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	264 904	-	2 108	-	-	267 012

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts			
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Financières (III)	-	-	-	-	-	-
TOTAUX (I+II+III)	637 112	-	2 108	-	-	639 220

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	331 039	20 611	-	351 650
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	331 039	20 611	-	351 650
Terrains	9 302	446	-	9 748
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	42 800	224	-	43 024
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	174 753	4 221	-	178 974
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de transport	3 583	-	-	3 583
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	4 749	194	-	4 944
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	235 187	5 086	-	240 272
TOTAUX	566 226	25 697	-	591 922

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 20 ans

Stocks :

Les stocks en application de l'article 213-34 sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Ils comprennent le prix d'achat ainsi que les frais accessoires directement engagés pour leur acquisition.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur nette de réalisation devient inférieure à la valeur comptable.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	44 297	-	44 297
Produits Finis	-	-	-
En-cours Biens	7 044	-	7 044
TOTAUX	51 341	-	51 341

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		2 087	-	2 087
Autres créances clients		162 411	162 411	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 023	3 023	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		1 176	1 176	-
Charges constatées d'avance		7 270	7 270	-
TOTAUX		175 967	173 879	2 087
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	328 291	317 274
Banques	174 794	332 859
TOTAL	503 085	650 133

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	840	120,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	840	120,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	100 800				100 800
Réserve légale	10 080				10 080
Réserves statutaires, contractuelles	117 564				117 564
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	162 102	259 089		265 000	156 191
Report à nouveau	256 607	- 256 607			-
Résultat de l'exercice	32 482	- 32 482			37 910

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	52 364	52 364	-	-
Personnel et comptes rattachés	72 867	72 867	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	19 649	19 649	-	-
Impôts sur les bénéfices	1 223	1 223	-	-
T.V.A	30 708	30 708	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	528	528	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	140 395	140 395	-	-
Autres dettes	732	732	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	318 466	318 466	-	-
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	140 395			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	17 869
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	2 155
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	661
	Participations des salariés	-
	Personnel	36 548
	Organismes Sociaux	5 663
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
TOTAL		62 896

Autres Informations Spécifiques :

- **Reclassements et impacts (ANC ou volontaire) :**

Les principaux impacts concernant uniquement la présentation des états financiers :

Poste ancien PCG	Nouveau poste ANC 2022-06	Montant au 31/12/N-1
Transferts de charges d'exploitation	Autres produits d'exploitation	- €
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	Autres produits	26 078 €
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	Autres charges	- €

L'impact sur le résultat de l'exercice comparatif (N-1) :

	Avant réforme	Après réforme
Résultat d'exploitation	5 695 €	31 773 €
Résultat exceptionnel	26 078 €	0 €
Résultat net	32 482 €	32 482 €

La réforme ANC 2022-06 entraîne la suppression de la notion de résultat exceptionnel de gestion et le reclassement des éléments concernés sans incidence sur le résultat net.