

HESTIA

**Société à responsabilité limitée
au capital de 1 326 562 euros
Siège social : 21 rue Furtado
33000 BORDEAUX
793794462 RCS ANGOULEME**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 mai 2026**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 46 615,12 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	46 615,12 euros
------------------------	-----------------

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 195 364,49 euros.

Compte tenu de cette affectation le montant des capitaux propres s'élèvent à 1 654 582,69 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 mai 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



Etats financiers au 31/12/2025

Bilan

Signé par Julien LIPPI
Le 12 juin 2026

Signed with
Universign doc_PGgx
tx_YyKmlzLwM5QQ





Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech., mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	3 757	2 190	1 566	88
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	1 786 912	79 264	1 707 647	1 711 647
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé (III)		1 790 668	81 455	1 709 214	1 711 735
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	76 495	42 500	33 995	39 191
	Autres créances	1 216		1 216	1 577
	Charges constatées d'avance	552		552	120
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres	5 842		5 842	
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	81 365		81 365	80 153
Total de l'actif circulant (IV)		165 470	42 500	122 970	121 041
COMPTES DE RÉGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		1 956 139	123 955	1 832 184	1 832 776

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à moins d'un an

78 264

83 388



Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé 1 326 562	1 326 562	1 326 562
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	132 656	132 656
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	148 749	108 012
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	46 615	40 737
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 654 583	1 607 968
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	96 691	128 254
	Emprunts et dettes financières divers (2)	65 430	75 918
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230	6 210
	Dettes fiscales et sociales	15 251	14 427
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	177 602	224 809
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	1 832 184	1 832 776
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		46 615,12	40 737,14
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		177 602	224 809
(2) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 31/12/2025

Compte de Résultat





Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06				31/12/2025	31/12/2024
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	165 246		165 246	165 576
	Montant net du chiffre d'affaires	165 246		165 246	165 576
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			2 550	
Total des produits d'exploitation			167 796	165 576	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			18 408	24 022
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 317	1 284
	Salaires			87 300	74 424
	Cotisations sociales				
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			104	325
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				7 500
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges					
Total des charges d'exploitation			107 129	107 555	
RESULTAT D'EXPLOITATION			60 667	58 021	
(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier					





Compte de Résultat

2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		60 667	58 021
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)	875	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)		
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	218	4 830
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des cessions d'immobilisations financières	4 000	
Total des produits financiers		5 093	4 830
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 164	10 000
	Intérêts et charges assimilées (3)	1 109	1 502
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	4 000	
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		9 273	11 502
RESULTAT FINANCIER		(4 180)	(6 672)
RESULTAT COURANT avant impôts		56 487	51 349
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		9 872	10 612
Total des produits		172 889	170 406
Total des charges		126 274	129 669
RESULTAT DE L'EXERCICE		46 615	40 737
(2) dont produits concernant les entités liées			
(3) dont intérêts concernant les entités liées			





Etats financiers au 31/12/2025

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 832 184** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **172 889** euros et un total **charges** de **126 274** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **46 615** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels et notamment le règlement ANC N°2022-06.

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

- continuité de l'exploitation.
- 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.

Changement de réglementation comptable

L'exercice clos est marqué par la première mise en application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la Modernisation des états financiers et à la réforme du PCG obligatoirement applicable pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2025. Le changement de méthode comptable a été appliqué de manière prospective conformément aux dispositions du PCG.

L'application prospective du nouveau règlement n'a pas d'incidence significative sur la présentation des comptes de l'exercice clos ni sur la présentation des comptes comparatifs de l'exercice précédent.

Immobilisations

Les immobilisations 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 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.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Matériel de bureau : 3 à 10 ans.

Titres de participation

HESTIA détient trois lignes de titres de participation au 31/12/2025 :

- LIPPI MANAGEMENT : détention de 50 % du capital social - Société ayant fait l'objet d'une procédure collective en février 2024, un plan a été adopté en 2025. Aucune dépréciation n'est à constater compte tenu des perspectives engagées de vente auprès de potentiels acquéreurs
- RUBEES : participation non significative
- EAU N CO : détention du 50 % du capital social - Intégralement déprécié au 31/12/2025 compte tenu des capitaux propres de la structure





Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 174		1 583			3 757
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 174		1 583			3 757
FINANCIERES	Participations	1 786 747		4 246		4 082	1 786 912
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 786 747		4 246		4 082	1 786 912
TOTAL		1 788 922		5 829		4 082	1 790 668

