

11 BDA

Société par Actions Simplifiée
Capital Social : 4.235.000 euros
Siège social : 11, rue du Bât d'Argent
69001 LYON
820 617 900 RCS LYON

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL **DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE** **DU 30 JUIN 2026**

[...]

Première résolution

L'associé unique, ayant pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve lesdits rapports, ainsi que l'inventaire, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice social clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils lui sont présentés, de même que toutes les opérations qu'ils traduisent et desquelles il résulte, pour ledit exercice, une perte nette comptable de 50.978 euros.

L'associé unique décide d'affecter la totalité de cette perte au compte « Report à nouveau » dont le solde déficitaire sera ainsi porté de – 2.020.035 euros à – 2.071.013 euros.

En application des dispositions légales et statutaires, l'associé unique constate qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

[...]

Sixième résolution

L'associé unique confère tous pouvoirs à Me Marie CECCHI, avocat, 4 chemin Pierre Abélard, 35740 PACE, porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes, à l'effet d'accomplir toutes formalités légales de publicité consécutives aux présentes décisions.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

Le présent extrait du procès-verbal des décisions de l'associé unique a été signé par le Président, en vue d'être déposé au greffe du Tribunal de Commerce de Lyon.

HOLDING 11 BDA INVEST

Présidente

Représentée par :

POPEYE

Présidente

Elle-même représentée par :

EPOPEE GESTION, Présidente

Elle-même représentée par :

Monsieur Arnaud LEHUEDE, dûment
habilité

DocuSigned by:

Arnaud LEHUEDE

890FC43F4AB9426...

DocuSigned by:

Arnaud LEHUEDE

890FC43F4AB9426...

SAS 11 BDA

11 Rue du Bat d'Argent

69001 LYON

Siret : 82061790000031

Comptes annuels et liasse fiscale

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

ARTHAUD ET ASSOCIES LYON

73 Rue François Mermet

69160 Tassin-la-Demi-Lune

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SAS 11 BDA
11 Rue du Bat d'Argent
69001 LYON

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	6 835 078 Eur os
- Chiffre d'affaires HT,	2 483 982 Eur os
- Résultat net comptable,	(50 978) Eur os

Fait à Tassin-la-Demi-Lune
Le 13/04/2026

Cédric FOREST
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires	11 920	415	11 505	10 602	903	8. 51
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains						
	Constructions						
	Install. techniques, matériel et outillage indus.	175 455	126 487	48 968	61 922	- 12 954	- 20. 92
	Autres immobilisations corporelles	424 984	249 286	175 699	208 448	- 32 750	- 15. 71
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations	2 834		2 834	999	1 835	183. 66
	Créances rattachées à des participations	6 318 418		6 318 418	5 975 632	342 786	5. 74
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	768		768	400	368	92. 00
Total de l'actif immobilisé (III)		6 934 378	376 188	6 558 190	6 258 003	300 187	4. 80
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours :						
	Matières premières et autres approvision.	15 746		15 746		15 746	
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises	7 503		7 503	9 833	- 2 330	- 23. 70
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	16 528		16 528	12 310	4 218	34. 27
	Autres créances	132 769		132 769	62 181	70 589	113. 52
	Charges constatées d'avance	13 256		13 256	24 973	- 11 717	- 46. 92
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres						
	Instruments fi. à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	91 085		91 085	117 493	- 26 409	- 22. 48
Total de l'actif circulant (IV)		276 887		276 887	226 790	50 097	22. 09
Frais d'émission des emprunts (V)							
Primes de remboursement des emprunts (VI)							
Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)		7 211 265	376 188	6 835 078	6 484 793	350 284	5. 40

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 235 000)	4 235 000		7 700 000		- 3 465 000	- 45.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Ecarts d'équivalence						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
CAPITAUX PROPRES	Autres réserves						
	Report à nouveau	- 2 020 035		- 2 396 983		376 948	15.73
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	- 50 978		376 948		- 427 926	- 113.52
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	31				31	
Total des capitaux propres (I)		2 164 018		5 679 965		- 3 515 947	- 61.90
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total autres fonds propres (I bis)							
PROVISIONS	Provisions pour risques	30 000		30 000			
	Provisions pour charges						
	Total des provisions (II)	30 000		30 000			
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	78 201		236 757		- 158 556	- 66.97
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Instruments financiers à terme						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	103 213		95 089		8 124	8.54
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 377		141 504		68 873	48.67
	Dettes fiscales et sociales	69 851		60 949		8 901	14.60
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4 179 418		240 529		3 938 889	NS
	Produits constatés d'avance						
	Total des dettes (III)	4 641 060		774 828		3 866 231	498.98
	Ecarts de conversion passif (IV)						
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)		6 835 078		6 484 793		350 284	5.40

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 483 982		2 483 982	2 477 342		6 640	0.27
Montant net du chiffre d'affaires	2 483 982		2 483 982	2 477 342		6 640	0.27
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions							
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				16 992		- 16 992	- 100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles							
Autres produits			19 976	1 196		18 780	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			2 503 959	2 495 530		8 428	0.34
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises			83 266	82 719		548	0.66
Variation de stock			2 330	- 1 440		3 771	261.76
Achats de matières premières et autres approvisionnements			212 281	245 207		- 32 925	- 13.43
Variation de stock			- 15 746			- 15 746	
Autres achats et charges externes (1)			1 502 207	1 562 654		- 60 447	- 3.87
Impôts, taxes et versements assimilés			30 778	29 413		1 365	4.64
Salaires			542 538	480 618		61 920	12.88
Cotisations sociales			121 386	127 770		- 6 384	- 5.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			61 566	61 329		236	0.38
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées							
Autres charges			6 803	3 890		2 913	74.90
Total des Charges d'exploitation (II)			2 547 409	2 592 159		- 44 750	- 1.73
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			- 43 450	- 96 629		53 179	55.03
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation (2)	23 928				23 928	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)						
Autres intérêts et produits assimilés (2)						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'immobilisations financières						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total des produits financiers (V)	23 928				23 928	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées (3)	31 424		3 711		27 713	746. 81
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total des charges financières (VI)	31 424		3 711		27 713	746. 81
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 7 497		- 3 711		- 3 786	- 102. 02
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	- 50 947		- 100 340		49 393	49. 23
Produits exceptionnels (VII)			513 327		- 513 327	- 100. 00
Charges exceptionnelles (VIII)	31		37 839		- 37 809	- 99. 92
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 31		475 488		- 475 518	- 100. 01
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			- 1 800		1 800	100. 00
Total des produits (I+III+V+VII)	2 527 886		3 008 858		- 480 971	- 15. 99
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 578 864		2 631 910		- 53 046	- 2. 02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	- 50 978		376 948		- 427 926	- 113. 52

(2) Dont produits concernant les entreprises liées23 928

(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées30 030529

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 835 077.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 483 982.30 Euros et dégageant un déficit de -50 977.61 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a procédé à une réduction de capital sur l'exercice en date du 01/12/2025 d'un montant de 3 465 k€ par réduction de la valeur nominale.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Changement de méthode

ART 831-2 - Changements comptables :

Changement de réglementation comptable

L'Autorité des Normes Comptables (ANC) a adopté le règlement ANC N° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et le règlement ANC N° 2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ce changement de réglementation se traduit par des reclassements au sein des produits d'exploitation (transferts de charges, reprise sur subventions d'exploitation, etc, ...), des charges d'exploitation (indemnités salariales, etc, ...) et limite la comptabilisation dans le résultat exceptionnel aux opérations inhabituelles et significatives.

Ce changement de réglementation a également conduit à moderniser et standardiser un certain nombre de modèles de tableaux de l'annexe.

Les incidences financières et de présentation sont exposées ci-dessous :

Certains comptes n'ont pas été modifiés mais sont classés différemment dans les états financiers. Dans ce cas, la présentation du comparatif 2024 a également fait l'objet des modifications suivantes :

Présentation du Bilan :

- La ligne « Charges constatées d'avance » est remontée au niveau des créances.

Présentation du compte de résultat :

- Les comptes « autres charges de personnel » (648) étaient précédemment compris dans la rubrique « Charges sociales », ils sont désormais présentés dans la rubrique « Salaires ».

Dans la présentation du comparatif 2024, ce reclassement a été effectué pour un montant global de 399.62 €, ainsi le poste salaire est de 480 617.72 € contre 480 218.10 € dans la présentation des comptes annuels 2024 et le montant du poste « cotisations sociales » est de 127 770.26 € contre 128 169.88 € en 2024.

Concernant les éléments ayant subis des modifications de comptes comptables, les comptes 2024 n'ont pas été modifiés. Ainsi, en 2025, certains postes ont été reclassés :

- Les transferts de charges liés aux indemnités d'assurance présentés en 2024 dans la rubrique « reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » des produits d'exploitation pour un montant de 16 992.24 € sont désormais inclus dans la rubrique « autres produits » pour un montant de 17 104.20 €, en 2025.

- Les cessions d'immobilisations (VNC et produits de cession) étaient comptabilisées en résultat exceptionnel, ils sont désormais compris dans le résultat d'exploitation : en 2024, le résultat exceptionnel lié aux cessions d'immobilisations était de - 6 107.70 €, il est de 0 € en 2025.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	170 200		
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 847		1 073
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	171 960		3 495
Installations générales agencements aménagements divers	395 766		10 389
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 021		1 808
TOTAL	584 747		15 691
Autres participations	5 976 631		344 621
Prêts, autres immobilisations financières	400		368
TOTAL	5 977 031		344 989
TOTAL GENERAL	6 742 826		361 753

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement		170 200		
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles			11 920	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			175 455	
Installations générales agencements aménagements divers			406 155	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 829	
TOTAL			600 439	
Autres participations			6 321 252	
Prêts, autres immobilisations financières			768	
TOTAL			6 322 020	
TOTAL GENERAL		170 200	6 934 378	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	170 200		170 200	
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	245	170		415
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	110 038	16 449		126 487
Installations générales agencements aménagements divers	194 896	41 913		236 808
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 443	3 034		12 477
TOTAL	314 377	61 396		375 773
TOTAL GENERAL	484 822	61 566	170 200	376 188

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 7 0				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 6 4 4 9				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 1 9 1 3				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 0 3 4				
TOTAL	6 1 3 9 6				
TOTAL GENERAL	6 1 5 6 6				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		3 1			3 1
TOTAL		3 1			3 1

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	3 0 0 0 0				3 0 0 0 0
TOTAL	3 0 0 0 0				3 0 0 0 0
TOTAL GENERAL	3 0 0 0 0	3 1			3 0 0 3 1
Dont dotations et reprises exceptionnelles		3 1			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	6 3 1 8 4 1 8	- 0	6 3 1 8 4 1 8
Autres immobilisations financières	7 6 8		7 6 8
Autres créances clients	1 6 5 2 8	1 6 5 2 8	
Impôts sur les bénéfices	1 8 0 0	1 8 0 0	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 5 6 8 9	1 5 6 8 9	
Divers état et autres collectivités publiques	1 2 5 1 7	1 2 5 1 7	
Débiteurs divers	1 0 2 7 6 3	1 0 2 7 6 3	
Charges constatées d'avance	1 3 2 5 6	1 3 2 5 6	
TOTAL	6 4 8 1 7 3 9	1 6 2 5 5 3	6 3 1 9 1 8 6

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	216	216		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	77 984	77 984		
Fournisseurs et comptes rattachés	210 377	210 377		
Personnel et comptes rattachés	29 713	29 713		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 215	28 215		
Taxe sur la valeur ajoutée	515	515		
Autres impôts taxes et assimilés	11 408	11 408		
Groupe et associés	4 179 418	0		4 179 418
TOTAL	4 537 847	358 429		4 179 418
Emprunts remboursés en cours d'exercice	158 236			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	0.5500	7 700 000			7 700 000

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

Néant

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Licences	10 000	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels d'exploitation	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et info	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	12 517
Total	12 517

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	180
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 096
Dettes fiscales et sociales	35 160
Total	162 436

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 256
Total	13 256

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			647 477		647 477
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			462 635		462 635
- dotations de l'exercice			92 527		92 527
Total			555 162		555 162
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			513 195		513 195
- exercice			80 307		80 307
Total			593 502		593 502
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			13 269		13 269
- entre 1 et 5 ans			909		909
Total			14 178		14 178
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			6 096		6 096
- entre 1 et 5 ans			361		361
Total			6 457		6 457
Montant en charge sur l'exercice			108 046		108 046

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

AUDIT LÉGAL

DUE DILIGENCES

APPORTS / FUSIONS

EVALUATION

AUDIT DES SYSTEMES
D'INFORMATION

AUDIT RSE

11 BDA

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 4.235.000 Euros

11 rue Bat d'Argent
69001 LYON

SIRET : 820 617 900 00031
NAF : 5510 Z



Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2025



A l'attention de l'Associé unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 11 BDA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Indépendance

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

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans le paragraphe « Changement de réglementation comptable » de l'annexe des comptes annuels.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatifs à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.



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

Les notes de l'annexe intitulées « Titres immobilisés » et « Créances immobilisées » exposent la méthode de valorisation des titres de participation et créances rattachées retenue pour l'arrêté des comptes annuels au 31 décembre 2025. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables appliquées par votre société, nous avons vérifié le bien-fondé de ces méthodes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous avons également validé l'exactitude des informations communiquées dans la note de l'annexe « Liste des filiales et participations ».

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé

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

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

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.



RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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



- > il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- > il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- > il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- > il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Caluire, le 22 juin 2026

Le Commissaire aux comptes

BF AUDIT PARTENAIRES

Christophe FILLIAT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires	11 920	415	11 505	10 602	903	8. 51
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains						
	Constructions						
	Install. techniques, matériel et outillage indus.	175 455	126 487	48 968	61 922	- 12 954	- 20. 92
	Autres immobilisations corporelles	424 984	249 286	175 699	208 448	- 32 750	- 15. 71
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations	2 834		2 834	999	1 835	183. 66
	Créances rattachées à des participations	6 318 418		6 318 418	5 975 632	342 786	5. 74
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	768		768	400	368	92. 00
Total de l'actif immobilisé (III)		6 934 378	376 188	6 558 190	6 258 003	300 187	4. 80
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours :						
	Matières premières et autres approvision.	15 746		15 746		15 746	
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises	7 503		7 503	9 833	- 2 330	- 23. 70
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	16 528		16 528	12 310	4 218	34. 27
	Autres créances	132 769		132 769	62 181	70 589	113. 52
	Charges constatées d'avance	13 256		13 256	24 973	- 11 717	- 46. 92
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres						
	Instruments fi. à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	91 085		91 085	117 493	- 26 409	- 22. 48
Total de l'actif circulant (IV)		276 887		276 887	226 790	50 097	22. 09
Frais d'émission des emprunts (V)							
Primes de remboursement des emprunts (VI)							
Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)		7 211 265	376 188	6 835 078	6 484 793	350 284	5. 40

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

- 0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 235 000)	4 235 000		7 700 000		- 3 465 000	- 45.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Ecarts d'équivalence						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	- 2 020 035		- 2 396 983		376 948	15.73
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	- 50 978		376 948		- 427 926	- 113.52
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	31				31	
	Total des capitaux propres (I)	2 164 018		5 679 965		- 3 515 947	- 61.90
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total autres fonds propres (I bis)							
PROVISIONS	Provisions pour risques	30 000		30 000			
	Provisions pour charges						
	Total des provisions (II)	30 000		30 000			
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	78 201		236 757		- 158 556	- 66.97
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Instruments financiers à terme						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	103 213		95 089		8 124	8.54
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 377		141 504		68 873	48.67
	Dettes fiscales et sociales	69 851		60 949		8 901	14.60
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4 179 418		240 529		3 938 889	NS
	Produits constatés d'avance						
	Total des dettes (III)	4 641 060		774 828		3 866 231	498.98
	Ecarts de conversion passif (IV)						
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)		6 835 078		6 484 793		350 284	5.40

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 483 982		2 483 982	2 477 342		6 640	0.27
Montant net du chiffre d'affaires	2 483 982		2 483 982	2 477 342		6 640	0.27
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions							
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				16 992		- 16 992	- 100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles							
Autres produits			19 976	1 196		18 780	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			2 503 959	2 495 530		8 428	0.34
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises			83 266	82 719		548	0.66
Variation de stock			2 330	- 1 440		3 771	261.76
Achats de matières premières et autres approvisionnements			212 281	245 207		- 32 925	- 13.43
Variation de stock			- 15 746			- 15 746	
Autres achats et charges externes (1)			1 502 207	1 562 654		- 60 447	- 3.87
Impôts, taxes et versements assimilés			30 778	29 413		1 365	4.64
Salaires			542 538	480 618		61 920	12.88
Cotisations sociales			121 386	127 770		- 6 384	- 5.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			61 566	61 329		236	0.38
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées							
Autres charges			6 803	3 890		2 913	74.90
Total des Charges d'exploitation (II)			2 547 409	2 592 159		- 44 750	- 1.73
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			- 43 450	- 96 629		53 179	55.03
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation (2)	23	928			23 928	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)						
Autres intérêts et produits assimilés (2)						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'immobilisations financières						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total des produits financiers (V)	23	928			23 928	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées (3)	31	424	3	711	27 713	746. 81
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total des charges financières (VI)	31	424	3	711	27 713	746. 81
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 7	497	- 3	711	- 3 786	- 102. 02
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	- 50	947	- 100	340	49 393	49. 23
Produits exceptionnels (VII)			513	327	- 513 327	- 100. 00
Charges exceptionnelles (VIII)	31		37	839	- 37 809	- 99. 92
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 31		475	488	- 475 518	- 100. 01
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			- 1	800	1 800	100. 00
Total des produits (I+III+V+VII)	2	527 886	3	008 858	- 480 971	- 15. 99
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2	578 864	2	631 910	- 53 046	- 2. 02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	- 50	978	376	948	- 427 926	- 113. 52

(2) Dont produits concernant les entreprises liées23 928

(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées30 030529

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 835 077.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 483 982.30 Euros et dégageant un déficit de -50 977.61 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a procédé à une réduction de capital sur l'exercice en date du 01/12/2025 d'un montant de 3 465 k€ par réduction de la valeur nominale.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Changement de méthode

ART 831-2 - Changements comptables :

Changement de réglementation comptable

L'Autorité des Normes Comptables (ANC) a adopté le règlement ANC N° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et le règlement ANC N° 2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ce changement de réglementation se traduit par des reclassements au sein des produits d'exploitation (transferts de charges, reprise sur subventions d'exploitation, etc, ...), des charges d'exploitation (indemnités salariales, etc, ...) et limite la comptabilisation dans le résultat exceptionnel aux opérations inhabituelles et significatives.

Ce changement de réglementation a également conduit à moderniser et standardiser un certain nombre de modèles de tableaux de l'annexe.

Les incidences financières et de présentation sont exposées ci-dessous :

Certains comptes n'ont pas été modifiés mais sont classés différemment dans les états financiers. Dans ce cas, la présentation du comparatif 2024 a également fait l'objet des modifications suivantes :

Présentation du Bilan :

- La ligne « Charges constatées d'avance » est remontée au niveau des créances.

Présentation du compte de résultat :

- Les comptes « autres charges de personnel » (648) étaient précédemment compris dans la rubrique « Charges sociales », ils sont désormais présentés dans la rubrique « Salaires ».

Dans la présentation du comparatif 2024, ce reclassement a été effectué pour un montant global de 399.62 €, ainsi le poste salaire est de 480 617.72 € contre 480 218.10 € dans la présentation des comptes annuels 2024 et le montant du poste « cotisations sociales » est de 127 770.26 € contre 128 169.88 € en 2024.

Concernant les éléments ayant subis des modifications de comptes comptables, les comptes 2024 n'ont pas été modifiés. Ainsi, en 2025, certains postes ont été reclassés :

- Les transferts de charges liés aux indemnités d'assurance présentés en 2024 dans la rubrique « reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » des produits d'exploitation pour un montant de 16 992.24 € sont désormais inclus dans la rubrique « autres produits » pour un montant de 17 104.20 €, en 2025.

- Les cessions d'immobilisations (VNC et produits de cession) étaient comptabilisées en résultat exceptionnel, ils sont désormais compris dans le résultat d'exploitation : en 2024, le résultat exceptionnel lié aux cessions d'immobilisations était de - 6 107.70 €, il est de 0 € en 2025.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	170 200		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 847		1 073
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	171 960		3 495
Installations générales agencements aménagements divers	395 766		10 389
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 021		1 808
TOTAL	584 747		15 691
Autres participations	5 976 631		344 621
Prêts, autres immobilisations financières	400		368
TOTAL	5 977 031		344 989
TOTAL GENERAL	6 742 826		361 753

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement		170 200		
Autres immobilisations incorporelles			11 920	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			175 455	
Installations générales agencements aménagements divers			406 155	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 829	
TOTAL			600 439	
Autres participations			6 321 252	
Prêts, autres immobilisations financières			768	
TOTAL			6 322 020	
TOTAL GENERAL		170 200	6 934 378	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	170 200		170 200	
Autres immobilisations incorporelles	245	170		415
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	110 038	16 449		126 487
Installations générales agencements aménagements divers	194 896	41 913		236 808
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 443	3 034		12 477
TOTAL	314 377	61 396		375 773
TOTAL GENERAL	484 822	61 566	170 200	376 188

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 7 0				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 6 4 4 9				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 1 9 1 3				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 0 3 4				
TOTAL	6 1 3 9 6				
TOTAL GENERAL	6 1 5 6 6				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		3 1			3 1
TOTAL		3 1			3 1

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	3 0 0 0 0				3 0 0 0 0
TOTAL	3 0 0 0 0				3 0 0 0 0
TOTAL GENERAL	3 0 0 0 0	3 1			3 0 0 3 1
Dont dotations et reprises exceptionnelles		3 1			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	6 3 1 8 4 1 8	- 0	6 3 1 8 4 1 8
Autres immobilisations financières	7 6 8		7 6 8
Autres créances clients	1 6 5 2 8	1 6 5 2 8	
Impôts sur les bénéfices	1 8 0 0	1 8 0 0	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 5 6 8 9	1 5 6 8 9	
Divers état et autres collectivités publiques	1 2 5 1 7	1 2 5 1 7	
Débiteurs divers	1 0 2 7 6 3	1 0 2 7 6 3	
Charges constatées d'avance	1 3 2 5 6	1 3 2 5 6	
TOTAL	6 4 8 1 7 3 9	1 6 2 5 5 3	6 3 1 9 1 8 6

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	216	216		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	77 984	77 984		
Fournisseurs et comptes rattachés	210 377	210 377		
Personnel et comptes rattachés	29 713	29 713		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 215	28 215		
Taxe sur la valeur ajoutée	515	515		
Autres impôts taxes et assimilés	11 408	11 408		
Groupe et associés	4 179 418	0		4 179 418
TOTAL	4 537 847	358 429		4 179 418
Emprunts remboursés en cours d'exercice	158 236			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	0.5500	7 700 000			7 700 000

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

Néant

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Licences	10 000	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels d'exploitation	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et info	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	12 517
Total	12 517

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	180
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 096
Dettes fiscales et sociales	35 160
Total	162 436

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 256
Total	13 256

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			647 477		647 477
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			462 635		462 635
- dotations de l'exercice			92 527		92 527
Total			555 162		555 162
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			513 195		513 195
- exercice			80 307		80 307
Total			593 502		593 502
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			13 269		13 269
- entre 1 et 5 ans			909		909
Total			14 178		14 178
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			6 096		6 096
- entre 1 et 5 ans			361		361
Total			6 457		6 457
Montant en charge sur l'exercice			108 046		108 046

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.