

A.DEMILLY
Société par actions simplifiée au capital de 193 292 euros
Siège social : La Maladrie - BISSEUIL, 51150 AY CHAMPAGNE
352 875 983 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 01 JUIN 2026

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 115 702,51 euros de la manière suivante :

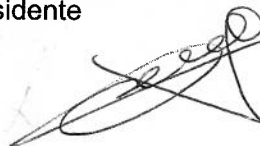
Bénéfice de l'exercice 115 702,51 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 5 999 438,28 euros.

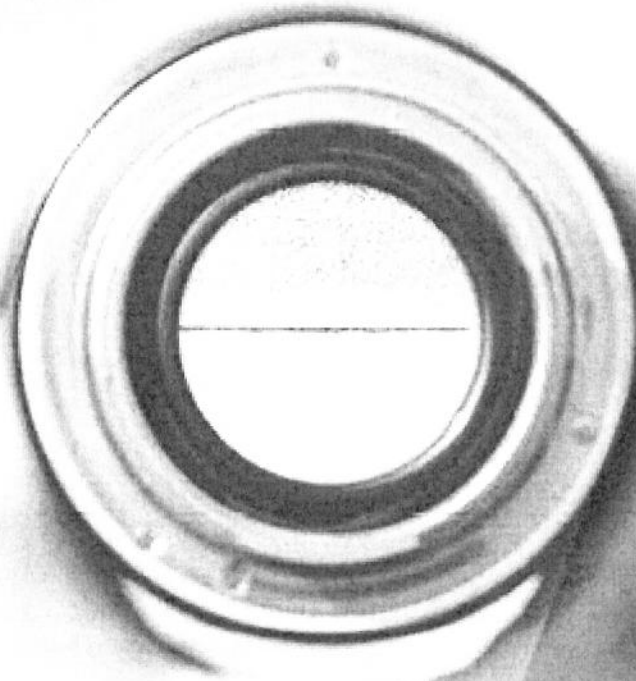
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 01 juin 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Alain DEMILLY
Représentant de la société LE CHENE
Présidente



POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



A. Demilly

La Maladrie
51150 Bisseuil
SIRET 35287598300020

**forv/s
mazars**

A.Demilly

Plaquette

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif - Transition	8
1.5	Bilan passif - Transition	9
1.6	Compte de résultat - Transition	10
1.7	Annexe aux comptes annuels	12

Comptes annuels

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



Bilan Actif

Actif		Au 31/12/2025			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement (II)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement			
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	12 687	12 687	
		Fonds commercial			
		Autres immobilisations incorporelles ⁽¹⁾			
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			
		TOTAL	12 687	12 687	
		Terrains			
		Constructions	219 505	219 505	
		Inst. techniques, mat. et out. industriels	1 197 318	1 182 511	14 806
	Immobilisations financières (2)	Autres immobilisations corporelles	35 405	32 676	2 728
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			
		TOTAL	1 452 229	1 434 694	17 534
		Participations			
Créances rattachées à des participations					
Titres immob. de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL					
Total de l'actif immobilisé (III)		1 464 916	1 447 381	17 534	25 591
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements	34 719	34 719	33 994
		En-cours de production de biens	786 669	786 669	315 615
		En-cours de production de services			
		Produits (intermédiaires et finis)	5 192 467	5 192 467	4 769 417
	Créances (3)	Marchandises			
		TOTAL	6 013 856	6 013 856	5 119 026
		Avances et acomptes versés sur commandes			
		Créances clients et comptes rattachés	32 183	32 183	70 401
		Autres créances	128 361	128 361	234 654
	VMP	Charges constatées d'avance	21 880	21 880	21 076
		Capital souscrit appelé, non versé			
		TOTAL	182 426	182 426	326 133
	Divers	Actions propres			
		Autres titres	20 280	20 280	20 280
		Instruments financiers à terme et jetons détenus			
		Disponibilités	680 750	680 750	1 657 084
TOTAL		701 030	701 030	1 677 364	
Total de l'actif circulant (IV)		6 897 312		6 897 312	7 122 523
Frais d'émission des emprunts (V)					
Primes de remboursement des emprunts (VI)					
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)		8 362 229	1 447 381	6 914 847	7 148 115
Renvois : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 193 292)	193 292	193 292
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	45 708	45 708
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	19 329	19 329
	Réserves statutaires ou contractuelles	5 883 735	5 758 092
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	115 702	228 443
	Situation nette avant répartition	6 257 767	6 244 864
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	32 625	32 625
	Total des capitaux propres (I)	6 290 392	6 277 489
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres (I bis)		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)		
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		306
	Emprunts et dettes financières diverses (1)		2 302
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées		2 609
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		30 294
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	618 102	835 139
	Dettes fiscales et sociales	3 496	2 582
Renvois	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 856	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (III)	624 455	870 625
	Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	6 914 847	7 148 115
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	(1) Dont emprunts participatifs		
	(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	624 455	840 331

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	640 824	185 675	826 499	1 840 306
	Production vendue : - Biens				
	- Services	46 041	4 120	50 161	47 778
	Chiffre d'affaires net	686 866	189 795	876 661	1 888 084
	Production stockée			894 105	130 917
	Production immobilisée				
	Subventions				1 389
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			1	1
Total des produits d'exploitation				1 770 768	2 020 392
Charges d'exploitation	Marchandises Achats			9 624	3 065
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			1 400 092	1 482 108
	Variation de stocks			-725	2 485
	Autres achats et charges externes (3)			217 847	216 665
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 526	4 590
	Salaires				
	Cotisations sociales				
	Dotations • sur immobilisations amortissements			8 057	6 436
	amt. & depr. • dépréciations sur actif circulant				
	• provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					
Autres charges					
Total des charges d'exploitation				1 639 423	1 715 352
Résultat d'exploitation (I)				131 344	305 039
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (II)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (III)				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			17 813	25 811
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					
Total des produits financiers				17 813	25 811
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			554	1 039
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières				554	1 039
Résultat financier (IV)				17 258	24 772
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± I ± II - III ± IV) (V)				148 603	329 811

Compte de résultat

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (1)	Total		2 000
Charges exceptionnelles (2)	Total		32 821
Résultat exceptionnel	(VI)		-30 821
Participation des salariés aux résultats Impôt sur les bénéfices	(VII) (VIII)	32 901	70 547
Total des produits		1 788 581	2 048 203
Total des charges		1 672 878	1 819 760
BÉNÉFICE OU PERTE (± V ± VI - VII - VIII)		115 702	228 443
(1) Dont	Produits afférents à des exercices antérieurs Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	Charges afférentes à des exercices antérieurs Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	554	1 039

Bilan actif - Transition

Actif		Au 31/12/2025			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement (II)					
Actif immobilisé	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	12 687	12 687		
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immob. incorp. en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	12 687	12 687		
	Terrains				
	Constructions	219 505	219 505		
	Inst. techniques, mat. et out. industriels	1 197 318	1 182 511	14 806	21 197
	Autres immobilisations corporelles	35 405	32 676	2 728	4 394
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immob. corp. en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	1 452 229	1 434 694	17 534	25 591
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL				
Total de l'actif immobilisé (III)		1 464 916	1 447 381	17 534	25 591
Actif circulant	Matières premières et autres approvisionnements	34 719		34 719	33 994
	En-cours de production de biens	786 669		786 669	315 615
	En-cours de production de services				
	Produits (intermédiaires et finis)	5 192 467		5 192 467	4 769 417
	Marchandises				
	TOTAL	6 013 856		6 013 856	5 119 026
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances clients et comptes rattachés	32 183		32 183	70 401
	Autres créances	128 361		128 361	234 654
	Charges constatées d'avance	21 880		21 880	
	Capital souscrit appelé, non versé				
	TOTAL	182 426		182 426	305 056
	Valeurs mobilières de placement				20 280
	Actions propres				
	Autres titres	20 280		20 280	
	Instruments de trésorerie				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	680 750		680 750	1 657 084
	TOTAL	701 030		701 030	1 677 364
Charges constatées d'avance					21 076
Total de l'actif circulant (IV)		6 897 312		6 897 312	7 122 523
Frais d'émission des emprunts (V)					
Primes de remboursement des emprunts (VI)					
Écarts de conversion actif (VII)					
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)		8 362 229	1 447 381	6 914 847	7 148 115
Renvois : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks	Créances clients	

Bilan passif - Transition

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 193 292)	193 292	193 292
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	45 708	45 708
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	19 329	19 329
	Réserves statutaires ou contractuelles	5 883 735	5 758 092
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	115 702	228 443
	Situation nette avant répartition	6 257 767	6 244 864
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	32 625	32 625
	Total des capitaux propres (I)	6 290 392	6 277 489
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres (I bis)		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)		
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		306
	Emprunts et dettes financières diverses (1)		2 302
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées		2 609
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (3)		30 294
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	618 102	835 139
	Dettes fiscales et sociales	3 496	2 582
Renvois	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 856	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (III)	624 455	837 722
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance		870 625
	Écarts de conversion passif (IV)		
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	6 914 847	7 148 115
Renvois	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (3),		
	à plus d'un an		
	à moins d'un an		840 331
	(1) Dont emprunts participatifs		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
		624 455	

Compte de résultat - Transition

		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	640 824	185 675	826 499	1 840 306
	Production vendue : - Biens				
	- Services	46 041	4 120	50 161	47 778
	Chiffre d'affaires net	686 866	189 795	876 661	1 888 084
	Production stockée			894 105	130 917
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				1 389
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			1	1
Total des produits d'exploitation				1 770 768	2 020 392
Charges d'exploitation	Marchandises Achats			9 624	3 065
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			1 400 092	1 481 993
	Variation de stocks			-725	2 485
	Autres achats et charges externes (3)			217 847	216 780
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 526	4 590
	Salaires				
	Cotisations sociales				
	Dotations • sur immobilisations amortissements			8 057	6 436
	amt. & depr. • dépréciations sur actif circulant dépréciations				
	• provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges				
Total des charges d'exploitation				1 639 423	1 715 352
Résultat d'exploitation (I)				131 344	305 039
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (II)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (III)				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			17 813	25 811
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers				17 813	25 811
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			554	1 039
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières				554	1 039
Résultat financier (IV)				17 258	24 772
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± I ± II - III ± IV) (V)				148 603	329 811

Compte de résultat - Transition

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (1)	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 000
	Reprises exceptionnelles sur provisions et transferts de charge		
	Produits exceptionnels		
	Total		2 000
Charges exceptionnelles (2)	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		196
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		32 625
	Charges exceptionnelles		
	Total		32 821
Résultat exceptionnel (VI)			-30 821
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôt sur les bénéfices (VIII)		32 901	70 547
Total des produits		1 788 581	2 048 203
Total des charges		1 672 878	1 819 760
BÉNÉFICE OU PERTE (± V ± VI - VII - VIII)		115 702	228 443
(1) Dont	Produits afférents à des exercices antérieurs Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	Charges afférentes à des exercices antérieurs Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées		554	1 039

Table des matières

Principes et méthodes comptables	2	3. Tableau des amortissements – Cadre général	6
Principes généraux	2	4. Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	7
Première application du règlement ANC 2022-06	2	5. Précisions sur les stocks et en-cours	10
1. Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1	2	6. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	11
2. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N	3	Informations relatives au passif	11
Principales méthodes comptables retenues :	3	1. Capitaux propres	11
		2. Provisions et passifs éventuels	13
		3. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	13
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5	Informations relatives au compte de résultat	14
Informations relatives à l'actif	5	1. Ventilation du chiffre d'affaires	14
1. Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	5	2. Précisions relatives à certains éléments	14
2. Tableau des immobilisations – Cadre général	6		

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, en tenant compte de tous les règlements le modifiant à ce jour dans sa version consolidée.

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

1. Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste « Immobilisations en cours, avances et acomptes » ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

Annexe aux comptes annuels

2. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique des transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Principales méthodes comptables retenues :

- Les stocks :

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscale, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis.

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les travaux en cours ou avances aux cultures sont valorisées par application :

- de la méthode des coûts de production réels (R1 et R2) comprenant les consommations, les charges indirectes de production, les avantages des biens concourant à la production.
- ou de la méthode d'évaluation mixte avec deux variantes (M1 et M2), reposant sur l'évaluation forfaitaire de certains frais.

Annexe aux comptes annuels

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou de la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

- Les frais d'émission des emprunts sont comptabilisés en charges.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

1. Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

Concessions, logiciels et brevet : 1 à 3 ans en linéaire ;

Agencement des constructions : 10 à 20 ans en linéaire ;

Installations techniques : 5 à 10 ans en linéaire ;

Matériel et outillages industriels : 5 à 10 ans ;

Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans ;

Matériels de bureau : 5 à 10 ans en linéaire ;

Matériels informatiques : 3 ans en linéaire ;

Mobiliers : 10 ans en linéaire ;

Annexe aux comptes annuels

2. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	14 427	-	1 740	12 687
Immobilisations corporelles	1 452 229	-	-	1 452 229
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	1 466 656	-	1 740	1 464 916

3. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	14 427	-	1 740	12 687
Immobilisations corporelles	1 426 637	8 057	-	1 434 694
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	1 441 064	8 057	1 740	1 447 381

Annexe aux comptes annuels

4. Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

Tableau des immobilisations – Nature des augmentations

	Ventilation des augmentations				
	Virements	Entrées			
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains	-	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-	-	-
Mobilier	-	-	-	-	-
Cheptel	-	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
TOTAL II	-	-	-	-	-
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	-	-	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des immobilisations – Nature des diminutions

	Ventilation des diminutions				
	Virements De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Sorties Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	1 740	-	-
Droit au bail	-	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	1 740	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains	-	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-	-	-
Mobilier	-	-	-	-	-
Cheptel	-	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
TOTAL II	-	-	-	-	-
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	-	1 740	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des amortissements – Nature des dotations

	Compléments liés à une réévaluation	Ventilation des dotations		Dotations exceptionnelles
		Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autres mode	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	6 391	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	1 542	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	123	-	-
Mobilier	-	-	-	-
Cheptel	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-
TOTAL II	-	8 057	-	-
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	8 057	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des amortissements – Nature des diminutions

	Ventilation des diminutions		
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement	-	-	-
Frais de développement	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	1 740	-
Droit au bail	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-
TOTAL I	-	1 740	-
Immobilisations corporelles			
Terrains	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-
Constructions	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-
Mobilier	-	-	-
Cheptel	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-
TOTAL II	-	-	-
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
TOTAL III	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	1 740	-

5. Précisions sur les stocks et en-cours

Tableau des stocks et en-cours

	Au 31-12-2025	Au 31-12-2024
Stocks fournitures	34 719	33 994
Stocks de vins clairs	786 669	315 615
Stocks de bouteilles	5 192 468	4 769 417
TOTAL	6 013 856	5 119 026

Annexe aux comptes annuels

6. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances de l'actif circulant	160 545	160 545	-
Charges constatées d'avance	21 880	21 880	-
TOTAL	182 426	182 426	-

Informations relatives au passif

1. Capitaux propres

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
Actions / parts sociales	506	-	-	506

Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	Commentaires / Droits conférés
Actions ordinaires	506	382	-
Actions à droit de vote double	-	-	-
Actions à dividende prioritaire	-	-	-
Actions de priorité	-	-	-
Actions de jouissance	-	-	-
Autres	-	-	-
TOTAL	506		

Annexe aux comptes annuels

Tableau de variation des capitaux propres

Selon le PV d'assemblée générale du 30 juin 2025 affectant le résultat comptable des comptes clôturés au 31/12/2024 en dividendes pour 102800€ et en autres réserves pour 125643€.

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	193 292	-	-	-
Primes d'émission, de fusion, d'apport	45 708	-	-	-
Ecart de réévaluation	-	-	-	-
Ecart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	19 329	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	5 758 092	125 643	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	228 443	-125 643	-102 800	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	32 625	-	-	-
Total des capitaux propres	6 277 489	-	-102 800	-

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	-	-	-	193 292
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	45 708
Ecart de réévaluation	-	-	-	-
Ecart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	-	-	-	19 329
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	5 883 735
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	-	115 703	-	115 703
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	32 625
Total des capitaux propres	-	115 703	-	6 290 392

Annexe aux comptes annuels

2. Provisions et passifs éventuels

Provisions

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions pour hausse des prix	32 625	-	-	-	32 625
TOTAL	32 625	-	-	-	32 625

Une provision pour hausse des prix concernant le stock de vins en cercle avait été constituée au cours de l'exercice 2024 pour un montant de 32 625€.

Passifs éventuels

3. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	618 102	618 102	-	-
Autres dettes	6 353	6 353	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	624 455	624 455	-	-

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives au compte de résultat

1. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation par catégorie d'activité

	Au 31-12-2025	Au 31-12-2024
Prestations services	34 072	30 437
Ventes de marchandises	826 500	1 840 306
Produits activités annexes	16 090	17 341
TOTAL	876 662	1 888 084

Ventilation par marchés géographiques

	Au 31-12-2025	Au 31-12-2024
France	686 866	1 615 705
Etranger	189 796	272 379
TOTAL	876 662	1 888 084

2. Précisions relatives à certains éléments

Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

Produits à recevoir	Montants	Charges à payer	Montants
Banques – intérêts courus	3 661	Fourn. factures non parvenues	19 737
		Associés - intérêts courus	554
TOTAL	3 661	TOTAL	20 292

A.Demilly

Annexe aux comptes annuels

Produits et charges imputables à un autre exercice

Produits imputables	Montants
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
TOTAL	-

Charges imputables	Montants
Charges constatées d'avance	21 880
TOTAL	21 880