

HOLDING CHANLIAUD JV

Société par actions simplifiée au capital de 56.000 euros
Siège social : Lieu-Dit Les Grandes Balmes, Zone Portuaire, 38150 SALAISE-SUR-SANNE

852 145 861 RCS VIENNE
(Ci-après la « Société »)

DECISION D’AFFECTATION
DE L’ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 31 JUILLET 2026

DEUXIEME DECISION

L’Associé Unique, sur la proposition du Président, **décide** d’affecter le bénéfice de l’exercice clos le 31 décembre 2025 s’élevant à 263.794 euros comme suit :

Bénéfice de l’exercice 263.794 euros
*Dont 257.337 euros à titre d’acompte sur dividende par
décision en date du 13/11/2025 par l’Associé Unique*

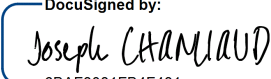
Le solde au compte « Autres réserves »

L’Associé Unique, conformément aux dispositions de l’article 243 bis du Code général des impôts, **prend acte** de que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices ont été les suivants :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L’ABATTEMENT	REVENUS NON ELIGIBLES A L’ABATTEMENT
31 décembre 2024	280.000,00 € 342.663,00 €* 	0 €
31 décembre 2023	30.000,00 €	0 €
31 décembre 2022	60.000,00 €	0 €

Distribution exceptionnelle par décision en date du 13/11/2025 par l’Associé Unique.

*Le signataire convient expressément de signer les présentes au moyen d’une signature électronique
DOCUSIGN, conformément aux dispositions de l’article 1367 du Code civil.*

DocuSigned by:

6BAF0081FB4F481...
CERTIFIEE CONFORME
LE PRESIDENT

HOLDING CHANLIAUD JV - SAS

Lieu-Dit Les Grandes Balmes, Zone Portuaire
38150 Salaise-sur-Sanne
SIREN 852 145 861

Assemblée générale d'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

—
LYON DARDILLY
2 place du Paisy
BP 97
69573 Dardilly Cedex

Tél. 04 37 49 99 99
E-mail. firex@firex.fr

www.firex.fr



HOLDING CHANLIAUD JV - SAS

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société HOLDING CHANLIAUD JV,

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 HOLDING CHANLIAUD JV 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 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 relatives 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.

Participations et créances rattachées

Le poste « Participations et créances rattachées » apparaît dans les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 pour un montant net de 541 009 €. Nous nous sommes assurés de la correcte évaluation de ces actifs et avons vérifié l'information donnée à ce titre dans le tableau des filiales et participations de l'annexe des comptes annuels.

Vérifications spécifiques

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

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 unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités 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 le 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 la société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Dardilly, le 24 juin 2026

Le commissaire aux comptes
FIREX AUDIT

Frédéric LAMBERT
Associé



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles				5 648
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	541 009		541 009	532 475
Autres immobilisations financières	677		677	677
Total	541 686		541 686	538 800
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acptes versés/commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs	773		773	
Personnel	371		371	500
Etat, impôts sur les bénéfices	7 913		7 913	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	348		348	1 018
Autres créances				150
Charges constatées d'avance				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				240 000
Disponibilités	16 481		16 481	17 742
Total	25 887		25 887	259 410
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion actif et différence d'éval.				
Total				
TOTAL ACTIF	567 573		567 573	798 211

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	56 000	56 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 600	5 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	42 726	176 984
Report à nouveau	-257 337	-140 000
Résultat de l'exercice	263 794	488 405
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	110 783	586 989
AUTRES FONDS PROPRES		
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	15 677	48 724
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11	4 442
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		
. Organismes sociaux	5 911	5 541
. Etat, impôts sur les bénéfices		539
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	11 137	11 143
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	922	42 831
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	423 132	98 000
Produits constatés d'avance		
Total	456 790	211 222
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion passif et différences d'évaluation		
TOTAL PASSIF	567 573	798 211

	du 01/01/2025	%	du 01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2025	CA	au 31/12/2024	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	222 929	100,00	219 900	100,00	3 029	1,38
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions						
Produit des cessions d'immo. incor. et corpo.	4 920	2,21			4 920	#####
Autres produits	8	0,00	4 203	1,91	-4 194	-99,80
Total	227 857	102,21	224 103	101,91	3 755	1,68
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	49 609	22,25	28 803	13,10	20 806	72,24
Total	49 609	22,25	28 803	13,10	20 806	72,24
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	4 141	1,86	3 052	1,39	1 089	35,67
Salaires	109 300	49,03	113 969	51,83	-4 669	-4,10
Cotisations sociales	41 522	18,63	42 650	19,40	-1 127	-2,64
Dotations amortissements, dep. et prov.	1 130	0,51	8 472	3,85	-7 343	-86,67
Valeurs comptables d'immo. incor. et corpo. cédées	4 519	2,03			4 519	#####
Autres charges	3	0,00	2	0,00	0	17,72
Total	160 614	72,05	168 145	76,46	-7 531	-4,48
Résultat d'exploitation	17 633	7,91	27 154	12,35	-9 521	-35,06
Produits financiers	258 348	115,89	470 575	213,99	-212 227	-45,10
Charges financières	8 017	3,60	841	0,38	7 176	853,50
Résultat financier	250 331	112,29	469 734	213,61	-219 403	-46,71
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	267 965	120,20	496 888	225,96	-228 924	-46,07
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	4 171	1,87	8 483	3,86	-4 312	-50,83
Résultat de l'exercice	263 794	118,33	488 405	222,10	-224 612	-45,99

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Notes sur le compte de résultat**
- **Engagements financiers et autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2025

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,

et 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				☒
des titres de participation				☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement				☒
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service				☒
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				☒
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				☒

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
	33 889		33 889	
Immobilisations financières.....	533 152	17 000	8 466	541 686
Total.....	567 041	17 000	42 355	541 686

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles...	28 241	1 130	29 370	
Total.....	28 241	1 130	29 370	

Dépréciations de l'actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

IMMOBILISATIONS

Augmentations de l'exercice	Virements		Entrées			Total
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations	
Immobilisations incorporelles.....						
Terrains.....						
Constructions.....						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes						
Immobilisations financières.....			17 000			17 000
Total.....			17 000			17 000

Diminutions de l'exercice	Virements		Sorties			Total
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Immobilisations incorporelles.....						
Terrains.....						
Constructions.....						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes						
Immobilisations financières.....			33 889			33 889
			8 466			8 466
Total.....			42 355			42 355

AMORTISSEMENTS

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations				Total
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles	
Immobilisations incorporelles.....					
Terrains.....					
Constructions.....					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles.....					
		1 130			1 130
Total.....		1 130			1 130

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions			Total
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles.....				
		29 370		29 370
Total.....		29 370		29 370

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		
Frais d'augmentation de capital.....		

Frais de développement :

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
- dont frais de développement						
- dont fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

FONDS COMMERCIAL

Dépréciation :

Descriptif des modalités du test de dépréciation

--

Modalités d'affectation à un groupe d'actif

--

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Total		

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES STOCKS ET EN COURS

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Matières premières et autres approvisionnements		
Encours de production		
Produits finis		
Marchandises		
Total		

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

--

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

--

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients.....

Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	296 152		296 152
Actif circulant et charges constatées d'avance.	9 406	9 406	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....

Clients et comptes rattachés.....

Autres créances.....

Disponibilités.....

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Début d'exercice	Mvts Débits	Mvts Crédit	Fin d'exercice
Capital social	56 000			56 000
Prime d'émission - fusion - apport				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	5 600			5 600
Réserve statutaire ou contractuelle				
Réserves réglementées				
Autres réserves	176 984		208 405	42 726
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE	488 405	488 405		263 794
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total	726 989	488 405	208 405	368 120
Autres fonds propres				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	726 989	488 405	208 405	368 120

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	56 000	1,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	56 000	1,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charge				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	15 677	15 677		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	11	11		
Dettes fiscales et sociales.....	17 970	17 970		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	423 132	423 132		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	456 790	456 790		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie d'activités	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par marchés géographiques	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires des commissaires aux comptes		
	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes		
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
Total		

**NATURE DES PRODUITS ET CHARGES INSCRITS EN RESULTAT EXCEPTIONNEL
AU COURS DE L'EXERCICE**

--	--

[illegible]

--	--

--

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
Total	

5 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Frais de développement comptabilisés en charges au cours de l'exercice

Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Intérêts sur emprunts.....
 Avals et cautions.....
 Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....
 Crédit-bail mobilier.....
 Crédit-bail immobilier.....
 Locations longue durée.....
 Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Avals et cautions.....
 Autres engagements reçus.....

Effectifs

1

Dont apprentis
 Dont handicapés

Engagements de retraite et avantages similaires

Autres informations significatives

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable

À compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2022-06 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

1. Changements de comptabilisation

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

En termes de résultat exceptionnel :

- . Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- . Les quotes-parts de subvention d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- . Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

- . Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- . Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

2. Changement de présentation

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

Présentation du compte de résultat :

- . Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes : "charges exceptionnelles" et "produits exceptionnels" dans le compte de résultat ;
- . Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions ».

Présentation du bilan :

- . Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- . Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- . Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).
- . Les comptes courants créditeurs ne sont plus affectés en "Autres dettes" sur la liasse fiscale ni sur l'annexe mais en "Groupe et associés".

Autres informations :

- . En application du règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, la Société a adopté, au 1er janvier 2025, les nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat.
- . La colonne comparative 2024 a fait l'objet de reclassements de présentation pour s'adapter à la nouvelle nomenclature.
- . Compte tenu du caractère non significatif de ces reclassements, qui n'altèrent pas la lisibilité des états financiers, l'entité n'a pas jugé nécessaire de présenter séparément en annexe le bilan et le compte de résultat certifiés de l'exercice précédent dans leur ancien format.

Liste des filiales et participations

[illegible]

HOLDING CHANLIAUD JV

Société par actions simplifiée au capital de 56.000 euros
Siège social : Lieu-Dit Les Grandes Balmes, Zone Portuaire, 38150 SALAISE-SUR-SANNE

852 145 861 RCS VIENNE

**COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

Le signataire convient expressément de signer les présentes au moyen d'une signature électronique DOCUSIGN, conformément aux dispositions de l'article 1367 du Code civil.

DocuSigned by:

Joseph CHANLIAUD

CERTIFIES CONFORMES

Le Président

Monsieur Joseph CHANLIAUD

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles				5 648
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	541 009		541 009	532 475
Autres immobilisations financières	677		677	677
Total	541 686		541 686	538 800
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acptes versés/commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs	773		773	
Personnel	371		371	500
Etat, impôts sur les bénéfices	7 913		7 913	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	348		348	1 018
Autres créances				150
Charges constatées d'avance				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				240 000
Disponibilités	16 481		16 481	17 742
Total	25 887		25 887	259 410
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion actif et différence d'éval.				
Total				
TOTAL ACTIF	567 573		567 573	798 211

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	56 000	56 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 600	5 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	42 726	176 984
Report à nouveau	-257 337	-140 000
Résultat de l'exercice	263 794	488 405
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	110 783	586 989
AUTRES FONDS PROPRES		
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	15 677	48 724
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11	4 442
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		
. Organismes sociaux	5 911	5 541
. Etat, impôts sur les bénéfices		539
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	11 137	11 143
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	922	42 831
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	423 132	98 000
Produits constatés d'avance		
Total	456 790	211 222
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion passif et différences d'évaluation		
TOTAL PASSIF	567 573	798 211

	du 01/01/2025	%	du 01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2025	CA	au 31/12/2024	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	222 929	100,00	219 900	100,00	3 029	1,38
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions						
Produit des cessions d'immo. incor. et corpo.	4 920	2,21			4 920	#####
Autres produits	8	0,00	4 203	1,91	-4 194	-99,80
Total	227 857	102,21	224 103	101,91	3 755	1,68
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	49 609	22,25	28 803	13,10	20 806	72,24
Total	49 609	22,25	28 803	13,10	20 806	72,24
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	4 141	1,86	3 052	1,39	1 089	35,67
Salaires	109 300	49,03	113 969	51,83	-4 669	-4,10
Cotisations sociales	41 522	18,63	42 650	19,40	-1 127	-2,64
Dotations amortissements, dep. et prov.	1 130	0,51	8 472	3,85	-7 343	-86,67
Valeurs comptables d'immo. incor. et corpo. cédées	4 519	2,03			4 519	#####
Autres charges	3	0,00	2	0,00	0	17,72
Total	160 614	72,05	168 145	76,46	-7 531	-4,48
Résultat d'exploitation	17 633	7,91	27 154	12,35	-9 521	-35,06
Produits financiers	258 348	115,89	470 575	213,99	-212 227	-45,10
Charges financières	8 017	3,60	841	0,38	7 176	853,50
Résultat financier	250 331	112,29	469 734	213,61	-219 403	-46,71
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	267 965	120,20	496 888	225,96	-228 924	-46,07
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	4 171	1,87	8 483	3,86	-4 312	-50,83
Résultat de l'exercice	263 794	118,33	488 405	222,10	-224 612	-45,99

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Notes sur le compte de résultat**
- **Engagements financiers et autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2025

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,

et 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☒
des titres de participation		☐	☐	☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☒
Frais externes de formation		☐	☐	☒
nécessaires à la mise en service		☐	☐	☒
Coûts d'emprunts activables		☐	☐	☒
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		☐	☐	☒
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
	33 889		33 889	
Immobilisations financières.....	533 152	17 000	8 466	541 686
Total.....	567 041	17 000	42 355	541 686

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles...	28 241	1 130	29 370	
Total.....	28 241	1 130	29 370	

Dépréciations de l'actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		
Frais d'augmentation de capital.....		

Frais de développement :

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
- dont frais de développement						
- dont fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

FONDS COMMERCIAL

Dépréciation :

Descriptif des modalités du test de dépréciation

--

Modalités d'affectation à un groupe d'actif

--

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Total		

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES STOCKS ET EN COURS

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Matières premières et autres approvisionnements		
Encours de production		
Produits finis		
Marchandises		
Total		

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

--

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

--

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	296 152		296 152
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	9 406	9 406	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....
Clients et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Début d'exercice	Mvts Débits	Mvts Crédit	Fin d'exercice
Capital social	56 000			56 000
Prime d'émission - fusion - apport				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	5 600			5 600
Réserve statutaire ou contractuelle				
Réserves réglementées				
Autres réserves	176 984		208 405	42 726
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE	488 405	488 405		263 794
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total	726 989	488 405	208 405	368 120
Autres fonds propres				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	726 989	488 405	208 405	368 120

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	56 000	1,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	56 000	1,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charge				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	15 677	15 677		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	11	11		
Dettes fiscales et sociales.....	17 970	17 970		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	423 132	423 132		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	456 790	456 790		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....		
Fournisseurs.....		
Autres dettes.....		

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....		
Emprunts et dettes financières diverses.....		
Fournisseurs.....		
Dettes fiscales et sociales.....		
Autres dettes.....		

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie d'activités	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par marchés géographiques	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires des commissaires aux comptes		
	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes		
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
Total		

4 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

**NATURE DES PRODUITS ET CHARGES INSCRITS EN RESULTAT EXCEPTIONNEL
AU COURS DE L'EXERCICE**

Produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel

--

5 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Frais de développement comptabilisés en charges au cours de l'exercice

Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs

1

Dont apprentis

Dont handicapés

Engagements de retraite et avantages similaires

Autres informations significatives