

PROMETHEE
Société à responsabilité limitée
Au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 1014 chemin des Roches
83110 SANARY SUR MER
RCS TOULON 489 305 854

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 1 157 415 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	1 157 415 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique	200 000 euros
Soit 0,20 euros par part	-----
Solde	957 415 euros

Le solde est affecté en totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à un solde de 4 034 324 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Certifié conforme
La Gérance

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 20 092 816 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 157 415 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, les filiales SLC1 et SLC 3 ont été dissoutes sans liquidation par transmission universelle de patrimoine au profit de Prométhée.

Par ailleurs, lors de la création de la SCCV SLC2 le 17 mars 2025, Prométhée a souscrit à hauteur de 99,9 % de son capital.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entreprise a décidé d'appliquer le rgt 2022-06 à compter de cet exercice.

Les impacts sur les comptes sont les suivants:

Les principaux impacts significatifs:

- Les comptes courants d'associés créditeurs, classés en 2024 sous la rubrique "Emprunts et dettes financières diverses" pour un montant de 1 083 485 euros, sont désormais présentés en « Autres dettes » pour un montant de 170 394 euros au titre de l'exercice 2025.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

• Logiciels	3 à 5 ans,
• Agencements et installations générales	3 à 10 ans,
• Matériel et outillage	3 à 5 ans,
• Matériel de transport	3 à 5 ans,
• Mobilier de bureau et matériel informatique	3 à 10 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Stocks et méthode à l'avancement :

Les stocks sont évalués suivant la méthode des coûts historiques en vigueur dans la promotion immobilière.

Le résultat est dégagé selon la méthode de l'avancement. Lorsque la livraison est intervenue, les lots vendus sont sortis du stock en fonction des prix de ventes.

Sont distingués dans les charges de la société :

Les éléments faisant partie du coût de revient des lots vendus comptabilisés en stock tels que :

- le foncier, l'aménagement terrain, les taxes d'urbanisme
- la construction
- les honoraires techniques
- les honoraires de gestion
- les honoraires de commercialisation
- les frais financiers sont stockés jusqu'à la date d'obtention de la D.A.T.
- les frais d'actes pris en charge par la société

Les charges de périodes qui sont comptabilisées au compte de résultat de l'exercice concerné telles que :

- les services bancaires
- les honoraires comptables et juridiques
- les frais financiers post D.A.T.
- les frais de publicité
- la taxe foncière
- la Contribution Economique Territoriale

Avant la livraison,

- Les produits constatés d'avance concernent les ventes réalisées sur l'exercice pour les programmes en cours ou non livrés
- Le résultat est constitué des charges de période et du résultat à l'avancement.

Après la livraison, les lots vendus sont sortis du stock en fonction des prix de ventes.

Une dépréciation à 100 % des projets stockés est constatée dès lors que ces derniers n'ont pas fait l'objet d'une acquisition de foncier et obtenu un permis de construire purgé de tout recours.

Créances

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

Régime d'intégration fiscale

La société a opté depuis le 01/01/2023 pour le régime d'intégration fiscale constitué dans les conditions prévues à l'article 223A du CGI.

Les règles de répartition de la charge d'impôt du groupe entre les différentes sociétés sont fixées conventionnellement. Les principes retenus sont les suivants :

- Pour toutes les sociétés du groupe : constatation d'une charge d'impôt ou d'une économie d'impôt équivalente à celle qu'elles supporteraient en l'absence d'intégration fiscale,
- Chez la mère : inscription en charge ou en produit de l'incidence des retraitements liés au régime.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	5 440			5 440
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 440			5 440
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	956			956
Autres immobilisations corporelles	864 342	50 061	123 954	820 196
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	29 748			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	895 046	50 061	123 954	821 153
Immobilisations financières				
Participations	104 100	999	2 000	103 099
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 842	60		20 902
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	124 942	1 059	2 000	124 001
TOTAL GÉNÉRAL	1 025 428	51 120	125 954	950 594

		Ventilation des augmentations				
Augmentations	Augmentations de l'exercice	Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	50 061			50 061		
Total immobilisations financières	1 059			1 059		
TOTAL GÉNÉRAL	51 120			51 120		

		Ventilation des diminutions				
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	123 954			123 954		
Total immobilisations financières	2 000			2 000		
TOTAL GÉNÉRAL	125 954			125 954		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			5 440			5 440
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			5 440			5 440
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels			716	241		956
Autres immobilisations corporelles			660 725	128 680	123 954	665 451
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			661 441	128 921	123 954	666 407
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			666 881	128 921	123 954	671 847

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	128 921				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	128 921				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	123 954			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	123 954			

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges	809 899	12 574	14 778		807 695
- Garanties données aux clients					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
	809 899	12 574	14 778		807 695
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS					
	809 899	12 574	14 778		807 695

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	1 112 980	367 868	948 454	532 394
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	1 112 980	367 868	948 454	532 394
TOTAL GÉNÉRAL	1 112 980	367 868	948 454	532 394

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	20 902		20 902
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 706 418	7 706 418	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 713	21 713	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	380 836	380 836	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	4 446 110	4 446 110	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 300 947	1 300 947	
Charges constatées d'avance	16	16	
TOTAL	13 876 940	13 856 038	20 902

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	7 473 183	15 594	7 457 589	
- A plus d'1 an à l'origine	137 223	104 210	33 013	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 116 291	2 116 291		
Personnel et comptes rattachés	13 983	13 983		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 615	47 615		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	771 311	771 311		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 162	4 162		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	999	999		
Groupe et associés (2)	170 394	170 394		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	204 118	204 118		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 011 519	3 011 519		
	TOTAL	13 950 797	6 460 195	7 490 602
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	43 460			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	140 841			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	100 480	102 048
Autres créances	2 310	1 560
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	102 790	103 608

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	100 479.98	102 048.01
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	100 479.98	102 048.01
Autres créances	2 310.08	1 560.46
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	2 310.08	1 560.46
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	102 790.06	103 608.47

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	100 480	102 048
Autres créances	2 310	20 088
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	102 790	122 136

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	100 479.98	102 048.01
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	100 479.98	102 048.01
Autres créances	2 310.08	20 088.25
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	2 310.08	1 560.46
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		18 527.79
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	102 790.06	122 136.26

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	824 246	231 676
Dettes fiscales et sociales	17 764	77 992
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	202 000	200 000
TOTAL	1 044 009	509 668

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	824 245.62	231 675.89
40810000 FOURN.FACT NON PARVENUES	824 245.62	231 675.89
Dettes fiscales et sociales	17 763.61	77 992.08
42820000 PROVISION CONGES PAYES	13 626.26	11 439.74
42860000 REMUNERATIONS A PAYER		10 000.00
43820000 PROVISION CHARGES/CONGES PAYES	4 137.35	3 730.34
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER		52 822.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	202 000.00	200 000.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	202 000.00	200 000.00
TOTAL	1 044 009.23	509 667.97

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		25 239
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	824 246	231 676
Dettes fiscales et sociales	17 764	87 563
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	202 000	200 000
TOTAL	1 044 009	544 478

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		25 238.90
51860000 INTERETS COURUS A PAYER		25 238.90
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	824 245.62	231 675.89
40810000 FOURN.FACT NON PARVENUES	824 245.62	231 675.89
Dettes fiscales et sociales	17 763.61	87 563.33
42820000 PROVISION CONGES PAYES	13 626.26	11 439.74
42860000 REMUNERATIONS A PAYER		10 000.00
43820000 PROVISION CHARGES/CONGES PAYES	4 137.35	3 730.34
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER		52 822.00
44860000 ETAT-CHARGES A PAYER		3 369.00
44862000 TAXE D APPRENTISSAGE A PA		3 674.61
44863000 FORMATION CONTINUE		2 527.64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	202 000.00	200 000.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	202 000.00	200 000.00
TOTAL	1 044 009.23	544 478.12

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

			Brut	Amort. provisions	31/12/2025
			①	②	③
Capital souscrit non appelé	I	AA			
Frais d'établissement		AB		AC	
Frais de développement		CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	5 440	AG	5 440
Fonds commercial (1)		AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK	
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes		AL		AM	
Terrains		AN		AO	
Constructions		AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	956	AS	956
Autres immobilisations corporelles		AT	820 196	AU	665 451
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes		AV		AW	
Participations (2)		CS	103 099	CT	103 099
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (2)		CU		CV	
Créances rattachées à des participations (2)		BB		BC	
Autres titres immobilisés (2)		BD		BE	
Prêts (2)		BF		BG	
Autres immobilisations financières (2)		BH	20 902	BI	20 902
TOTAL II		BJ	950 594	BK	671 847
Matières premières, approvisionnements		BL		BM	
En cours de production - de biens		BN	4 201 655	BO	532 394
- de services		BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis		BR		BS	
Marchandises		BT	1 097 547	BU	1 097 547
Avances et acomptes sur commandes		BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)		BX	7 706 418	BY	7 706 418
Autres créances (3)		BZ	6 149 605	CA	6 149 605
Capital souscrit appelé, non versé		CB		CC	
V.M.P. (dont actions propres)		CD		CE	
Disponibilités		CF	1 191 223	CG	1 191 223
Charges constatées d'avance (3)		CH	16	CI	16
TOTAL III		CJ	20 346 463	CK	532 394
Frais d'émission d'emprunts	IV	CW			
Primes de remboursement des emprunts	V	CM			
Ecart de conversion actif et diff. d'évaluation	VI	CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)		CO	21 297 057	IA	1 204 241
Clause de réserve de propriété :					
Immobilisations			(1) Droit au bail		
Stocks			(2) A moins d'1 an	CP	
Créances			(3) A plus d'1 an	CR	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

			Net	31/12/2025
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	1 000 000	DA	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC	
Réserve légale (3)			DD	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	BI	DF	
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	3 076 909
Report à nouveau			DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	1 157 415
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK	
TOTAL I			DL	5 334 324
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
TOTAL II			DO	
Provisions pour risques			DP	807 695
Provisions pour charges			DQ	
TOTAL III			DR	807 695
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	7 610 406
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 116 291
Dettes fiscales et sociales			DY	837 071
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	999
Instrument financier à terme			D1	
Autres dettes			EA	374 512
Produits constatés d'avance (4)			EB	3 011 519
TOTAL IV			EC	13 950 797
Écarts de conversion passif et différence d'évaluation		V	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	20 092 816

Renvois :		
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID	
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE	
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 460 195
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	
Ventes de marchandises	FA		FB		FC	
Production vendue : - biens	FD	10 575 359	FE		FF	10 575 359
- services	FG	1 899 615	FH		FI	1 899 615
Chiffre d'affaires net	FJ	12 474 975	FK		FL	12 474 975
Production stockée					FM	2 431 465
Production immobilisée					FN	
Subventions d'exploitation					FO	4 500
Reprises sur amortissements et provisions					FP	963 232
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles					FI	16 840
Autres produits (1) (11)					FQ	20 643
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	15 911 656
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	
Variation de stock (marchandises)					FT	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	11 751 293
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)					FW	784 912
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	39 309
Salaires et traitements					FY	971 551
Cotisations sociales (10)					FZ	191 708
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements (14)					GA	128 921
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux dépréciations					GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations et dépréciations					GC	367 868
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	12 574
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					GI	
Autres charges (12)					GE	438 467
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	14 686 602
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	1 225 054
Bénéfice attribué ou perte transférée					GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré					GI	
Produits financiers de participations (5)					GJ	265 185
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 065
Reprises sur dépréciations					GM	
Différences positives de change					GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO	
Produits de cessions d'immobilisations financières					G2	
Total des produits financiers (V)					GP	269 250
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	141 148
Différences négatives de change					GS	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	141 148
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	128 102
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 353 156

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

			31/12/2025
Produits exceptionnels (7)			VII HD
Charges exceptionnelles (6 bis, 6 ter, 7)			VIII HH
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			IX HJ
Impôts sur les bénéfices			X HK 195 741
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 16 180 905
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 15 023 491
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			HN 1 157 415
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
(2)	- Produits de locations immobilières		HY
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG
(3)	- Crédit-bail mobilier		HP 699
	- Crédit-bail immobilier		HQ
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
(5)	- Produits concernant les entreprises liées		IJ 265 185
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées		IK 60 300
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)		HX
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4
	- Primes et cotisations complémentaires personnelles		A8
(13)	(dont cotisations facultatives Madelin)	A10	
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A11	
(14)	- Montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)		HS
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

Frank LE TALLEC

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

Membre de la Compagnie des Conseils et Experts Financiers
C.C.E.F. Paris

« SARL PROMETHEE »

**1014, chemin des Roches
83110 SANARY-SUR-MER**

**RAPPORTS ANNUELS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 décembre 2025

Frank LE TALLEC

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

Membre de la Compagnie des Conseils et Experts Financiers
C.C.E.F. Paris

« SARL PROMETHEE »

1014, chemin des Roches
83110 SANARY-SUR-MER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

Frank LE TALLEC

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

Membre de la Compagnie des Conseils & Experts Financiers
CCEF - Paris

SARL PROMETHEE

1014, chemin des Roches
83110 SANARY-SUR-MER

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025

Mesdames, Messieurs les associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de votre société **PROMETHEE**, relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2025**, tels qu'ils sont annexés au présent rapport.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Je certifie 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.

.../...

FS

II – FONDAMENT DE L'OPINION

• **Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

• **Indépendance**

J'ai réalisé ma 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 **1er janvier 2025 à la date d'émission de mon rapport** et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes :

- Les stocks immobiliers et la reconnaissance du résultat selon la méthode à l'avancement constituent les principaux domaines ayant nécessité l'exercice de mon jugement professionnel dans le cadre de l'audit des comptes annuels. Mes travaux ont notamment consisté à apprécier le caractère approprié des taux d'avancement retenus par opération, à vérifier la composition du coût de revient stocké, la cohérence des produits constatés d'avance et le bien-fondé des dépréciations constituées.

Les travaux décrits ci-dessus s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion, lorsqu'il est établi, et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

.../...

FS

V – RESPONSABILITES DE LA DIRECTION

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 la gérance.

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 L823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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


 A circular blue stamp with the text "COMMISSAIRE AUX COMPTES" around the top and "C.N.C.C." around the bottom. In the center, the name "FRANK LETALLEC" is printed, with "Frank LETALLEC" and "Commissaire aux Comptes" written below it. A handwritten signature in blue ink is written over the stamp.

A Toulon le 15 juin 2026

Annexés au présent rapport:

- ☞ Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes
- ☞ Comptes annuels de l'exercice

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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 des éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que les 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.



Bilan Actif

		Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Au 31/12/2024
Bilan Actif		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net
Capital souscrit non appelé	I			
Frais d'établissement	II			
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		5 440	5 440	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.		956	956	241
Autres immobilisations corporelles		820 196	665 451	203 617
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				29 748
Immobilisations financières (1)				
Participations		103 099		103 099
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières		20 902		20 842
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ III		950 594	671 847	358 548
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production		4 201 655	532 394	3 669 261
Produits finis				
Marchandises		1 097 547		1 097 547
Avances et acomptes versés sur commandes				461 734
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés		7 706 418		7 706 418
Autres créances		6 149 605		6 149 605
Charges constatées d'avance		16		16
Capital souscrit et appelé, non versé				2 035
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités		1 191 223		1 191 223
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV		20 346 463	532 394	19 814 069
Frais d'émission des emprunts	V			
Primes de remboursement des emprunts	VI			
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII			
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		21 297 057	1 204 241	20 092 816

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
		Total	Total
Capitaux propres			
Capital	(dont versé) 1 000 000	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserve légale		100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		3 076 909	3 212 865
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 157 415	64 044
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I		5 334 329	4 376 909
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		807 695	809 899
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS II		807 695	809 899
Emprunts et dettes (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 610 406	2 985 787
Emprunts et dettes financières diverses (2)			1 083 485
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 116 291	1 780 015
Dettes fiscales et sociales		837 071	182 946
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		999	
Autres dettes		374 512	200 948
Produits constatés d'avance		3 011 519	-151 997
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III		13 950 797	6 081 184
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif			
IV			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)		20 092 816	11 267 992

(1) Dont à moins d'un an
(hors avances et acomptes reçus sur
commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	10 575 359		10 575 359	10 621 687
Production vendue de services	1 899 615		1 899 615	129 374
Montant net du chiffres d'affaires	12 474 975		12 474 975	10 751 061
Production stockée			2 431 465	-1 890 075
Production immobilisée				
Subventions			4 500	1 500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			963 232	165 541
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			16 840	
Autres produits			20 643	55 987
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			15 911 656	9 084 014
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			11 751 293	6 246 744
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			784 912	714 902
Impôts, taxes et versements assimilés			39 309	42 071
Salaires			971 551	924 998
Cotisations sociales			191 708	159 674
Dotations aux amortissement sur immobilisations			128 921	142 992
Dépréciations sur immobilisations				
Dépréciations sur actif circulant			367 868	532 387
Dotations aux provisions			12 574	21 218
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			438 467	92 443
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			14 686 602	8 877 429
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 225 054	206 585
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)			265 185	53 374
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			4 065	9 278
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			269 250	62 652

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Total		Total	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)		141 148		113 339
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		141 148		113 339
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		128 102		-50 687
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)		1 353 156		155 898
Produits exceptionnels VII				749 890
Charges exceptionnelles VIII				827 534
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				-77 644
Participation des salariés aux résultats IX				
Impôts sur les bénéfices X		195 741		14 210
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		16 180 905		9 896 556
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		15 023 491		9 832 512
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		1 157 415		64 044
(1) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier		699		
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(2) Dont produits concernant les entités liées		265 185		53 374
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		60 300		8 931

CONFORME À L'ORIGINAL
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 20 092 816 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 157 415 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, les filiales SLC1 et SLC 3 ont été dissoutes sans liquidation par transmission universelle de patrimoine au profit de Prométhée.

Par ailleurs, lors de la création de la SCCV SLC2 le 17 mars 2025, Prométhée a souscrit à hauteur de 99,9 % de son capital.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entreprise a décidé d'appliquer le rgt 2022-06 à compter de cet exercice.

Les impacts sur les comptes sont les suivants:

Les principaux impacts significatifs:

- Les comptes courants d'associés créditeurs, classés en 2024 sous la rubrique "Emprunts et dettes financières diverses" pour un montant de 1 083 485 euros, sont désormais présentés en « Autres dettes » pour un montant de 170 394 euros au titre de l'exercice 2025.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

• Logiciels	3 à 5 ans,
• Agencements et installations générales	3 à 10 ans,
• Matériel et outillage	3 à 5 ans,
• Matériel de transport	3 à 5 ans,
• Mobilier de bureau et matériel informatique	3 à 10 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Stocks et méthode à l'avancement :

Les stocks sont évalués suivant la méthode des coûts historiques en vigueur dans la promotion immobilière.

Le résultat est dégagé selon la méthode de l'avancement. Lorsque la livraison est intervenue, les lots vendus sont sortis du stock en fonction des prix de ventes.

Sont distingués dans les charges de la société :

Les éléments faisant partie du coût de revient des lots vendus comptabilisés en stock tels que :

- le foncier, l'aménagement terrain, les taxes d'urbanisme
- la construction
- les honoraires techniques
- les honoraires de gestion
- les honoraires de commercialisation
- les frais financiers sont stockés jusqu'à la date d'obtention de la D.A.T.
- les frais d'actes pris en charge par la société

Les charges de périodes qui sont comptabilisées au compte de résultat de l'exercice concerné telles que :

- les services bancaires
- les honoraires comptables et juridiques
- les frais financiers post D.A.T.
- les frais de publicité
- la taxe foncière
- la Contribution Economique Territoriale

Avant la livraison,

- Les produits constatés d'avance concernent les ventes réalisées sur l'exercice pour les programmes en cours ou non livrés
- Le résultat est constitué des charges de période et du résultat à l'avancement.

Après la livraison, les lots vendus sont sortis du stock en fonction des prix de ventes.

Une dépréciation à 100 % des projets stockés est constatée dès lors que ces derniers n'ont pas fait l'objet d'une acquisition de foncier et obtenu un permis de construire purgé de tout recours.

Créances

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

Régime d'intégration fiscale

La société a opté depuis le 01/01/2023 pour le régime d'intégration fiscale constitué dans les conditions prévues à l'article 223A du CGI.

Les règles de répartition de la charge d'impôt du groupe entre les différentes sociétés sont fixées conventionnellement. Les principes retenus sont les suivants :

- Pour toutes les sociétés du groupe : constatation d'une charge d'impôt ou d'une économie d'impôt équivalente à celle qu'elles supporteraient en l'absence d'intégration fiscale,
- Chez la mère : inscription en charge ou en produit de l'incidence des retraitements liés au régime.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	5 440			5 440
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 440			5 440
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	956			956
Autres immobilisations corporelles	864 342	50 061	123 954	820 196
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	29 748			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	895 046	50 061	123 954	821 153
Immobilisations financières				
Participations	104 100	999	2 000	103 099
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 842	60		20 902
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	124 942	1 059	2 000	124 001
TOTAL GÉNÉRAL	1 025 428	51 120	125 954	950 594

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	50 061			50 061		
Total immobilisations financières	1 059			1 059		
TOTAL GÉNÉRAL	51 120			51 120		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	123 954			123 954		
Total immobilisations financières	2 000			2 000		
TOTAL GÉNÉRAL	125 954			125 954		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			5 440			5 440
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			5 440			5 440
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels			716	241		956
Autres immobilisations corporelles			660 725	128 680	123 954	665 451
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			661 441	128 921	123 954	666 407
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL GÉNÉRAL			666 881	128 921	123 954	671 847

Dotations	Ventilation des dotations				
	Dotations de l'exercice	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	128 921				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	128 921				

Diminutions	Ventilation des diminutions			
	Diminutions de l'exercice	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	123 954			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	123 954			

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	20 902		20 902
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 706 418	7 706 418	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 713	21 713	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	380 836	380 836	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	4 446 110	4 446 110	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 300 947	1 300 947	
Charges constatées d'avance	16	16	
TOTAL	13 876 940	13 856 038	20 902

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	100 480	102 048
Autres créances	2 310	1 560
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	102 790	103 608

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	100 479.98	102 048.01
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	100 479.98	102 048.01
Autres créances	2 310.08	1 560.46
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	2 310.08	1 560.46
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	102 790.06	103 608.47

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	100 480	102 048
Autres créances	2 310	20 088
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	102 790	122 136

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	100 479.98	102 048.01
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	100 479.98	102 048.01
Autres créances	2 310.08	20 088.25
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	2 310.08	1 560.46
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		18 527.79
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	102 790.06	122 136.26

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	824 246	231 676
Dettes fiscales et sociales	17 764	77 992
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	202 000	200 000
TOTAL	1 044 009	509 668

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	824 245.62	231 675.89
40810000 FOURN.FACT NON PARVENUES	824 245.62	231 675.89
Dettes fiscales et sociales	17 763.61	77 992.08
42820000 PROVISION CONGES PAYES	13 626.26	11 439.74
42860000 REMUNERATIONS A PAYER		10 000.00
43820000 PROVISION CHARGES/CONGES PAYES	4 137.35	3 730.34
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER		52 822.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	202 000.00	200 000.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	202 000.00	200 000.00
TOTAL	1 044 009.23	509 667.97

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		25 239
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	824 246	231 676
Dettes fiscales et sociales	17 764	87 563
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	202 000	200 000
TOTAL	1 044 009	544 478

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		25 238.90
51860000 INTERETS COURUS A PAYER		25 238.90
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	824 245.62	231 675.89
40810000 FOURN.FACT NON PARVENUES	824 245.62	231 675.89
Dettes fiscales et sociales	17 763.61	87 563.33
42820000 PROVISION CONGES PAYES	13 626.26	11 439.74
42860000 REMUNERATIONS A PAYER		10 000.00
43820000 PROVISION CHARGES/CONGES PAYES	4 137.35	3 730.34
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER		52 822.00
44860000 ETAT-CHARGES A PAYER		3 369.00
44862000 TAXE D APPRENTISSAGE A PA		3 674.61
44863000 FORMATION CONTINUE		2 527.64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	202 000.00	200 000.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	202 000.00	200 000.00
TOTAL	1 044 009.23	544 478.12

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	4 265 385
TOTAL	4 265 385

Autres engagements: GARANTIES EMPRUNTEUR	
PROMESSE D HYPOTHEQUE: Garantie finaciere d'achèvement	1 265 385.00€
HYPOTHEQUE IMMOBILIERE CONVENTIONNELLE:	
Garantie Financière d'achèvement+Caution solidaire ODF+credits promoteur	3 000 000.00€

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Garantie Financière d'achevement	154 367
Caution solidaire ODF	407 956
Cautionnement solidaire indemnité	443 025
Cautions bancaires caisse d'Epargne	2 197 000
TOTAL	3 202 348