

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	31/12/2025 ③
Capital souscrit non appelé	I AA			
Frais d'établissement	AB		AC	
Frais de développement	CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
Fonds commercial (1)	AH	362 144	AI	362 144
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	51 091	AS	11 655
Autres immobilisations corporelles	AT	825 554	AU	247 937
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW	
Participations (2)	CS	9 844	CT	9 844
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (2)	CU		CV	
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC	
Autres titres immobilisés (2)	BD	1 237	BE	1 237
Prêts (2)	BF		BG	
Autres immobilisations financières (2)	BH	3 788	BI	3 788
TOTAL II	BJ	1 253 658	BK	636 604
Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
En cours de production - de biens	BN		BO	
- de services	BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
Marchandises	BT		BU	
Avances et acomptes sur commandes	BV	2 288	BW	2 288
Clients et comptes rattachés (3)	BX	407 457	BY	407 000
Autres créances (3)	BZ	86 638	CA	86 638
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC	
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE	
Disponibilités	CF	495 159	CG	495 159
Charges constatées d'avance (3)	CH	26 401	CI	26 401
TOTAL III	CJ	1 017 943	CK	1 017 486
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	2 271 601	IA	1 654 090
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	627

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

	Net	31/12/2025
Capital social ou individuel (1) (dont versé) 22 500	DA	22 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport	DB	94 158
Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence) EK	DC	
Réserve légale (3)	DD	2 250
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	792 907
Report à nouveau	DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	DI	119 980
Subventions d'investissement	DJ	3 720
Provisions réglementées	DK	
TOTAL I	DL	1 035 515
Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées	DN	
TOTAL II	DO	
Provisions pour risques	DP	
Provisions pour charges	DQ	
TOTAL III	DR	
Emprunts obligataires convertibles	DS	
Autres emprunts obligataires	DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	118 397
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI	DV	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	702
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	73 529
Dettes fiscales et sociales	DY	391 901
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
Instrument financier à terme	DI	
Autres dettes	EA	34 046
Produits constatés d'avance (4)	EB	
TOTAL IV	EC	618 575
Écarts de conversion passif et différence d'évaluation V	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	EE	1 654 090

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	557 880
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

Annexe

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 1 654 090 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 119 980 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

Rien n'est à signaler

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Rien 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 appliqué le règlement ANC n°2022-06 à compter de 01.01.2025
Les impacts sur les comptes ne sont pas significatifs.

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

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les 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.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 1 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.

Créances

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

Emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont comptabilisés au compte de résultat.

Les primes de remboursement d'emprunt sont amorties sur la durée de l'emprunt par fractions égales.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les capitaux propres.

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	6 813		6 813	
Fonds commercial	362 144			362 144
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	368 957		6 813	362 144
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	60 675	2 544	12 128	51 091
Autres immobilisations corporelles	954 109	27 256	155 812	825 554
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 014 785	29 800	167 940	876 645
Immobilisations financières				
Participations	9 566	277		9 844
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 644		1 407	1 237
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 788			3 788
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	15 999	277	1 407	14 869
TOTAL GÉNÉRAL	1 399 740	30 077	176 160	1 253 658

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	29 800			29 800		
Total immobilisations financières	277			277		
TOTAL GÉNÉRAL	30 077			30 077		

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	6 813			6 813		
Total immobilisations corporelles	167 940			167 940		
Total immobilisations financières	1 407			1 407		
TOTAL GÉNÉRAL	176 160			176 160		

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			6 813		6 813	
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			6 813		6 813	
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions			45 715	5 706	11 984	39 437
Installations techniques, matériel et outillages industriels			584 510	125 938	132 831	577 617
Autres immobilisations corporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			630 225	131 644	144 815	617 054
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			637 038	131 644	151 628	617 054

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	131 644				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	131 644				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles	6 813			
Immobilisations corporelles	144 815			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	151 628			

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				
Créances clients		457		457
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		457		457
TOTAL GÉNÉRAL		457		457

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	3 788		3 788
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	627	627	
Autres créances clients	406 830	406 830	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 119	2 119	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 670	33 670	
Impôts sur les bénéfices	16 456	16 456	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 807	6 807	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	27 398	27 398	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	188	188	
Charges constatées d'avance	26 401	26 401	
TOTAL	524 283	520 495	3 788
(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		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances 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	508	508		
- A plus d'1 an à l'origine	117 869	57 197	60 675	-3
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	73 529	73 529		
Personnel et comptes rattachés	217 561	217 561		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 263	109 263		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	36 895	36 895		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	28 183	28 183		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	33 908	33 908		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	840	840		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	618 556	557 884	60 675	-3
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	19 420			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	72 627			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

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	191	
Emprunts et dettes financières diverses		207
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 139	7 178
Dettes fiscales et sociales	203 301	176 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	230 631	183 987

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	190.93	
16480000 Intérêts courus sur emprunts	190.93	
Emprunts et dettes financières diverses		207.00
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS		207.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 139.00	7 177.74
40810000 Frs factures non parvenues	27 139.00	7 177.74
Dettes fiscales et sociales	203 300.59	176 602.58
42820000 Dettes provisionnées pour cong	137 505.15	140 149.00
43800000 Taxe d'apprentissage libératoire	1 140.77	
43820000 Charges sociales sur congés à	37 164.54	36 453.58
44810000 État - charges à payer	459.00	
44811000 Charges fiscales sur congés à payer	5 521.49	
44812000 Etat - charges à payer	9 849.70	
44812100 Taxe sur les salaires cap	4 055.00	
44812200 Formation continue cap	7 604.94	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	230 630.52	183 987.32

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	324 663	93 213
Autres créances	19 894	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	344 557	93 213

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	324 663.40	93 213.49
41810000 Clients - factures à établir	324 663.40	93 213.49
Autres créances	19 894.04	
43900000 Organismes sociaux - produits à recevoir	5 050.51	
43910000 Ijss nettes subrogation	1 039.53	
44820000 Etat produits à recevoir	13 804.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	344 557.44	93 213.49

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	26 401	21 423
TOTAL	26 401	21 423

Commentaires : néant

E1

Capital

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
Actions ordinaires						
Actions à droit de vote double						
Actions à dividendes prioritaires						
Actions de priorité						
Actions de jouissance						
Autres actions / parts sociales	225			225		22 500
TOTAL						22 500

Détail des autres actions / parts sociales

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
parts sociales	225			225	100.00000	22 500

Commentaires : néant

9

Engagements pris en matière de crédit-bail

Immobilisations en crédit-bail	Valeur à la signature du contrat	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
			de l'exercice	cumulés	
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles	277 380	277 380	34 336	34 336	243 044
Immobilisations corporelles en cours					
TOTAL	277 380	277 380	34 336	34 336	243 044

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Instal. techniques, matériel et outil. indus.						
Autres immobilisations corporelles	51 061	51 061	76 648	170 146		2 774
Immobilisations corporelles en cours						
TOTAL	51 061	51 061	76 648	170 146		2 774

Commentaires : néant

Copie Reçue Conforme



ALECO

Société à responsabilité limitée
au capital de 22 500 euros
Siège social : 202 Bis avenue de la libération
42120 LE COTEAU
433 101 185 RCS ROANNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2026

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 119 979,73 euros en totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 912 886,84 euros.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Eric DURAY, cogérant

