14H28

Société à responsabilité limitée
au capital de 50 000 euros
Siège social : 111 rue du Luxembourg
59100 ROUBAIX
438 157 679 RCS LILLE METROPOLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 juin 2026

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

DEUXIEME DÉCISION

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 302 046 euros de la manière suivante :

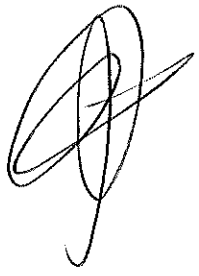
Bénéfice de l'exercice	302 046 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique Soit 40 euros par part	200 000 euros
Le solde	102 046 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 560 860 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



FDM
FDM'EXPERTS
Accompagnement gestion et conseil

SARL 14H28

111 rue du Luxembourg

59100 ROUBAIX

Code NAF : 7311Z

Siret : 43815767900061

COMPTES ANNUELS

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



Cabinet FDM'EXPERTS

35 Allée Lavoisier

Batiment C2

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tél. : 03.20.89.51.40

Fax : 03.20.89.51.49

Email : contact@fdm-experts.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	18 484	18 484		
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	15 300		15 300	15 300
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	325 896	179 395	146 501	119 883
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 700		9 700	9 700
	Total de l'actif immobilisé (III)	**369 380**	**197 879**	**171 501**	**144 883**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	373		373	3 331
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	851 712	33 727	817 985	867 160
	Autres créances	35 591		35 591	38 527
	Charges constatées d'avance	38 967		38 967	18 551
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	514 811		514 811	388 415
	Total de l'actif circulant (IV)	**1 441 453**	**33 727**	**1 407 727**	**1 315 984**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	**1 810 834**	**231 606**	**1 579 228**	**1 460 867**

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an		9 700
(2) dont créances à moins d'un an	926 270	974 914

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé 50 000)	50 000	50 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	458 814	
	Report à nouveau		380 501
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**302 046**	**228 313**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**815 860**	**663 814**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	97 396	130 949
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	540	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 471	193 946
	Dettes fiscales et sociales	391 751	322 768
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 488	3 802
	Produits constatés d'avance	61 722	145 588
	Total des dettes (1)	**763 368**	**797 053**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	**1 579 228**	**1 460 867**
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	714 311	721 852
	(2) Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 579 228** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 428 208** euros et un total **charges** de **3 126 162** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **302 046** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception du changement de méthode comptable décrit à la suite.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Changement de méthode comptable - 1ère application du règlement ANC n°2022-06

L'exercice en cours est le premier exercice d'application du règlement de l'Autorité des normes comptables n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Ce changement de réglementation est analysé comme un changement de méthode comptable au sens du Plan comptable général.

Les principaux effets du changement concernent :
– la suppression des transferts de charges ;
– la redéfinition du résultat exceptionnel ;
– la reclassification de certains produits et charges en résultat d'exploitation.

Ce changement de méthode a été appliqué de manière prospective. Les exercices antérieurs n'ont donc pas été retraités, les informations comparatives restant présentées selon les règles précédentes.

Sur ces bases, le résultat exceptionnel de l'exercice précédent aurait été intégralement rattaché au résultat d'exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	33 784					33 784
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**33 784**					**33 784**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	29 035		2 198			31 232
	Matériel de transport	116 184		80 241			196 425
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	102 956		8 627		13 344	98 239
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**248 174**		**91 066**		**13 344**	**325 896**
FINANCIERES	Participations	50 000				50 000	
	Créances rattachées à des participations	19 200				19 200	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 700					9 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	78 900				69 200	9 700
	TOTAL	360 858		91 066		82 544	369 380

Amortissements

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			18 484			18 484
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**18 484**			**18 484**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			13 684	4 317		18 001
	Matériel de transport			36 014	47 081		83 095
	Matériel de bureau, mobilier			78 592	13 050	13 344	78 299
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**128 291**	**64 448**	**13 344**	**179 395**
	TOTAL			**146 775**	**64 448**	**13 344**	**197 879**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Stocks et En-cours

Etat exprimé en **euros**	31/12/2025	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Matières premières et autres approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
En-cours de production				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL II				
Produits				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				
Marchandises				
Marchandises				
TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS				

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 700		9 700
	Clients douteux ou litigieux	40 452	40 452	
	Autres créances clients	811 260	811 260	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 372	28 372	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 250	1 250	
	Groupe et associés	1 205	1 205	
	Débiteurs divers	4 764	4 764	
	Charges constatées d'avance	38 967	38 967	
	TOTAL DES CREANCES	**935 970**	**926 270**	**9 700**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	257	257		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	97 139	48 622	48 517	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	201 471	201 471		
	Personnel et comptes rattachés	97 509	97 509		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 040	63 040		
	Impôts sur les bénéfices	15 843	15 843		
	Taxes sur la valeur ajoutée	208 188	208 188		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 171	7 171		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	10 488	10 488		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	61 722	61 722		
	TOTAL DES DETTES	**762 828**	**714 311**	**48 517**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	63 548			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	5 000,00	10,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**5 000,00**	**10,0000**	**50 000,00**

Effectif moyen

	31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	9	
	Professions intermédiaires	6	
	Employés	2	
	Ouvriers		
	TOTAL	**17**	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros** Règlement ANC 2022-06	Capitaux propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2025
Capital social	50 000				50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	5 000				5 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		458 814			458 814
Report à nouveau	380 501	(380 501)			
Résultat de l'exercice	228 313	(228 313)		302 046	302 046
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**663 814**	**(150 000)**		**302 046**	**815 860**

Date de l'assemblée générale 25/06/2025
Dividendes attribués 150 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 150 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 513 814
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 513 814
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 152 046

Provisions

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation	69 200		69 200	
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	21 777	12 300	350	33 727
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**90 977**	**12 300**	**69 550**	**33 727**
	TOTAL GENERAL	**90 977**	**12 300**	**69 550**	**33 727**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		12 300	350	
	Dont dotations et reprises - financières			69 200	
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		**22 148**
Autres créances clients		**18 064**
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	*18 064*	
Autres créances		**4 085**
FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	*113*	
ETAT - AIDES EMBAUCHE	*1 250*	
DIVERS - COMPTES DEBITEURS ET PRODUITS A RECEVOIR	*2 722*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Charges à payer		**158 844**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**257**
PROVISION - BANQUES - INTERETS COURUS A PAYER	*257*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**29 163**
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	*29 163*	
Dettes fiscales et sociales		**120 214**
SALARIES - PROVISIONS DETTES CONGES PAYES	*55 571*	
PROVISIONS - PRIME INTERESSEMENT A PAYER	*39 329*	
SALARIES - AUTRES CHARGES A PAYER (NDF)	*291*	
SALARIES - PROVISIONS CHARGES SOCIALES / CONGES PA	*19 158*	
PROVISIONS - CHARGES SOCIALES A PAYER	*4 747*	
SALARIES - PROVISIONS CHARGES FISCALES / CONGES P	*1 118*	
Autres dettes		**9 210**
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	*9 210*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2025**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		38 967	**38 967**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**38 967**

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2025**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		61 722	**61 722**
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**61 722**