

AA GOLF DEVELOPPEMENT
SARL au capital de 2.106.900 euros
Siège social : Acquin Westbecourt (62380) Chemin des Bois
348 947 003 RCS BOULOGNE SUR MER

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 22 JUIN 2026
--

L'an deux mille vingt-six , le vingt-deux juin à 15 h au Siège de la Société, Monsieur Jean Jacques DURAND, associé unique de la Société SARL AA GOLF Développement,

1. a préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de gérant de la société, Monsieur Jean Jacques DURAND, associé unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

2. a pris les décisions suivantes :

- ⇒ approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025,
- ⇒ affectation du résultat de l'exercice,
- ⇒ conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- ⇒ pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'associé unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2025 et les documents s'y rapportant tels qu'ils ont été présentés et qui font apparaître un déficit comptable de - 38 989,32 euros. Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes et accomplies au cours de l'exercice.

L'associé unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charges de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard des articles 39-4 et 39-5 du Code général des impôts.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice de - 38 989,32 euros de la manière suivante :

- Au compte « Report à nouveau débiteur » : - 38 989,32 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du C.G.I., l'associé unique prend acte qu'il n'a pas été procédé à des distributions sur les trois dernières années.



TROISIEME DECISION

L'associée unique déclare qu'aucune convention visée à l'article L. 223-19 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des présentes décisions pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par Monsieur Jean Jacques DURAND, associé unique.

L'associé unique
Jean-Jacques DURAND

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Durand', enclosed within a large, loopy, horizontal oval stroke.

Comptes annuels au 31/12/2025



AA GOLF DEVELOPPEMENT

0 Chemin des bois
62380 ACQUIN WESTBECOURT

34894700300029

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized name followed by a large, sweeping flourish.

Documents de synthèse

107

Bilan Actif

AA GOLF DEVELOPEMENT

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 11/06/26
Devise d'édition EURO

ACTIF	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	1 603	1 430	172	172
Fonds commercial	160 000		160 000	160 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL immobilisations incorporelles :	161 603	1 430	160 172	160 172
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 994 986	3 840 092	1 154 894	931 762
Constructions	1 595 386	513 427	1 081 959	43 268
Installations techniques, matériel et outillage industriel	732 945	675 964	56 981	36 794
Autres immobilisations corporelles	113 301	55 732	57 570	6 022
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	7 436 618	5 085 215	2 351 403	1 017 846
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 219		5 219	10 796
Autres immobilisations financières	1 447		1 447	1 447
TOTAL immobilisations financières :	6 667		6 667	12 244
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	7 604 887	5 086 645	2 518 242	1 190 262
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	404		404	366
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises	84 067	572	83 495	60 350
TOTAL stocks et en-cours :	84 471	572	83 899	60 715
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	2 551	1 434	1 117	7 662
Autres créances	64 495		64 495	70 412
Charges constatées d'avance	39 611		39 611	34 980
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	106 657	1 434	105 223	113 054
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 020 946	20 501	1 000 445	1 160 767
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	169 619		169 619	92 198
TOTAL valeurs mobilières de placement :	1 190 565	20 501	1 170 064	1 252 965
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	1 381 693	22 507	1 359 186	1 426 734
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	8 986 580	5 109 152	3 877 428	2 616 996

Bilan Passif

AA GOLF DEVELOPPEMENT

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 11/06/26
Devise d'édition EURO

PASSIF			Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Capital	dont versé	3 595 050	3 595 050	2 106 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 585 600	1 312 650
Écarts de réévaluation			2 016 370	2 016 370
Écarts d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(4 979 252)	(4 755 736)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			(38 989)	(223 516)
Subventions d'investissement			5 596	6 436
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			2 184 374	463 104
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I bis)				
Provisions pour risques			29 000	27 000
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (II)			29 000	27 000
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			70 504	107 471
Emprunts et dettes financières diverses (2)			1 386 751	1 548 751
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			97 886	271 146
Dettes fiscales et sociales			66 850	64 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			38 235	121 948
Produits constatés d'avance			3 829	13 318
TOTAL DETTES (III) (1)			1 664 054	2 126 892
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			3 877 428	2 616 996

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

(2) Dont emprunts participatifs

Compte de Résultat (Première Partie)

AA GOLF DEVELOPPEMENT

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 11/06/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Ventes de marchandises	92 967		92 967	112 795
Production vendue	1 169 033		1 169 033	1 122 817
Montant net du chiffre d'affaires	1 262 000		1 262 000	1 235 612
Production stockée				
Production immobilisée			2 844	3 344
Subventions			10 646	4 500
Reprises sur amortissements , dépréciations et provisions			592	11 529
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			12 601	429
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 288 682	1 255 415

Achats de marchandises	91 109	74 973
Variation de stock	(23 125)	(2 697)
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock	(38)	(192)
Autres achats et charges externes (1)	644 542	750 034
Impôts, taxes et versements assimilés	69 836	68 214
Salaires	452 065	460 064
Cotisations sociales	102 300	107 280
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	179 795	138 233
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 483	592
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	263	
Autres charges	1 061	46
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 519 290	1 596 547

RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(230 608)	(341 132)
---	------------------	------------------

(1) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

Compte de Résultat (Seconde Partie)

AA GOLF DEVELOPPEMENT

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 11/06/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(230 608)	(341 132)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
De participation D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés (2) Reprises sur dépréciations et provisions Différences positives de change Produits des cessions d'immobilisations financières Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	1 631 219 204	1 062 172 783
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	220 834	173 846
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (3) Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	20 501 1 235 5 480	1 769 28 742
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)	27 216	30 511
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	193 618	143 334
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	(36 989)	(197 798)
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		1 765
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 000	27 483
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(2 000)	(25 718)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 509 517	1 431 026
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 548 506	1 654 542
BÉNÉFICE OU PERTE	(38 989)	(223 516)

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Faits caractéristiques

Préambule :

L'exercice social clos le 31/12/25 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 877 428 €

Le résultat net comptable est de (38 989) €.

Evénements significatifs et faits caractéristiques:

La société a absorbée la société de La Haute Dreve le 14/07/2025

.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture :

Rien à signaler

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptes n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

L'application prospective du nouveau règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers constitue un changement de méthode comptable applicable à partir du 1er janvier 2025 dont les principaux impacts sont :

- La modification de la définition des éléments comptabilisés en résultat exceptionnel. Dorénavant sont comptabilisés en résultat exceptionnel les produits et les charges directement liés à un événement majeur et inhabituel mais également des écritures d'origine purement fiscal.
- La suppression des transferts de charges et le reclassement de ces produits selon leur nature, soit en produit d'exploitation ou financier, soit en diminution du poste de charges.
- Nouvelle présentation des informations dans l'annexe comptable qui introduit des modèles de tableaux obligatoires.
- Une simplification dans la présentation du résultat exceptionnel. Les charges et les produits exceptionnels, qui étaient présentés sur plusieurs lignes lors de l'exercice précédent ont été regroupées sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».
- Des adaptations dans la présentation du bilan et du compte de résultat de l'exercice précédent ont été opérées :
 - o Dans la colonne comparative de l'exercice précédent, les immobilisations en cours sont à regrouper avec les avances et acomptes, aussi bien pour ce qui concerne les immobilisations incorporelles que corporelles ;
 - o Dans la colonne comparative de l'exercice précédent du bilan 2025, la ligne « Charges constatées d'avance » est présentée parmi les éléments constituant la rubrique des « Créances ».
 - o Les transferts de charges constatés dans le compte de résultat de l'exercice précédent sont présentés selon les modalités suivantes :
 - Les transferts de charges d'exploitation de l'exercice précédent sont présentés dans la colonne comparative N-1 dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions », rattaché au résultat d'exploitation.
 - Les transferts de charges financières de l'exercice précédent sont quant à eux présentés dans le poste « Reprises sur dépréciations et provisions », rattaché au résultat financier.
 - Enfin, les transferts de charges exceptionnelles de l'exercice précédent sont présentés dans le poste « Produits exceptionnels ».

Les changements induits par l'application des nouvelles dispositions du Règlement s'appliquent à compter de l'exercice 2025 sans emporter de retraitement des comptes 2024.

Ce nouveau règlement n'a pas d'impact significatif sur la présentation des comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition, correspondant au coût d'achat augmenté, le cas échéant, des frais nets d'impôts engagés lors de l'acquisition. Les titres de participation font l'objet de provisions pour dépréciation lorsque leur valeur d'utilité devient durablement inférieure à leur valeur comptable. La valeur d'utilité est déterminée sur la base de différents critères, dont la valeur de marché, les perspectives de rentabilité et les capitaux propres réévalués.

Immobilisations

Politique d'amortissement

Frais d'établissement

Il s'agit des frais d'augmentation de capital qui sont amortis sur cinq années.

Immobilisations incorporelles

-Concessions Brevets et droits similaires

Il s'agit d'acquisitions de logiciels et de site Web. Ils sont amortis en linéaire sur 5 ans à l'exception des logiciels amortis sur 12 mois

-Fonds de Commerce

Le fonds commercial est considéré avoir une durée de vie non limitée et dans ce cadre, il n'est pas amorti.

Le test de dépréciation effectué, consistant à rapprocher la valeur inscrite au bilan à la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage, ne met pas en évidence la nécessité de procéder à une dépréciation du fonds commercial.

Immobilisations corporelles

-Constructions

La société a opté pour l'incorporation dans le coût de construction des intérêts sur emprunt payés pendant la durée de la construction ainsi que les frais d'hypothèques, cautions et taxes

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition). Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon les durées figurant ci-après.

- Terrains nus ou aménagés 25 à 50 ans

- Constructions amorties par composants :

Noms des composants	Durée normative	Durée Société
		15 ans
Agencements	5 à 18 ans	15 ans
Aménagements intérieurs	15 ans	20 ans
Ascenseur	20 à 25 ans	15 ans
Cablâges techniques	15 ans	30 ans
Chauffage	20 à 30 ans	20 ans
Climatisation, désenfumage	20 ans	15 ans
Electricité	15 à 25 ans	20 ans
Etanchéité Toiture	20 ans	20 ans
Façade	20 à 40 ans	10 ans
Finition, second OEuvre, abords	10 à 18 ans	25 ans
Groupe électrogène	25 à 30 ans	15 ans
Installations générales, ascenseurs	15 à 25 ans	15 ans
Installations techniques	10 à 25 ans	25 ans
Menuiseries extérieures	25 ans	25 ans
Plomberies, canalisations	25 ans	20 ans
Protection incendie	20 ans	7 ans
Revêtements de sols	7 à 12 ans	20 ans
Second OEuvre	20 à 25 ans	40 ans
Gros oeuvre	40, 50, 60 ou 70 ans	

- Matériels et outillages	3 à 10 ans	15 ans
- Matériels de transports	4 à 10 ans	15 ans
- Mobilier de bureau et matériel informatique	3 à 10 ans	15 ans
- Mobiliers	3 à 10 ans	10 ans

RUBRIQUES	Valeur brute d'ebut exercice	Ventilation des augmentations			
		Virements		Entrees	
		De poste a poste	De l'actif circulant	Acquisitions	Apports
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'etablissement et de developpement Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :	161 603				
	161 603				
	4 675 192			330 240	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Instal. generales, agencements et aménagement construction Installations techniques, materiel et outillages industriels Installations generales, agencements et divers Materiel de transport Materiel de bureau et mobilier informatique Emballages recuperables et divers Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes TOTAL immobilisations corporelles :	472 366			1 127 208	
	705 721			35 803	
	26 231			62 760	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Participations Titres immobilises de l'activite du portefeuille Autres titres immobilises Prêts et autres immobilisations financieres TOTAL immobilisations financieres :	24 310				
	5 903 820			1 556 011	
	12 244				
	12 244				
TOTAL GENERAL		6 077 666		1 556 011	

RUBRIQUES	Ventilation des diminutions					Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Virements		Sorties			
	De poste à poste	Vers actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						161 603
Frais d'établissement et de développement						161 603
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
TOTAL immobilisations incorporelles :						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					10 445	4 994 986
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Instal. générales, agencements et aménagement construction					4 188	1 595 386
Installations techniques, matériel et outillages industriels					8 580	732 945
Installations générales, agencements et divers						88 991
Matériel de transport						
Matériel de bureau et mobilier informatique						24 310
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
TOTAL immobilisations corporelles :					23 213	7 436 618
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières					5 577	6 667
TOTAL immobilisations financières :					5 577	6 667
TOTAL GÉNÉRAL					28 790	7 604 887

RUBRIQUES	Durée utilisation Taux	Mode amortissement	Amort début exercice	Ventilation des dotations			
				Complément réévaluation	Amortis linéaire	Amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			1 430				
			1 430				
			3 743 430		107 107		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Instal. générales, agenc. construction Installations techn., mat. et outillages industriels Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau et mobilier informatique Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :			429 098		88 517		
			668 927		15 353		
			24 283		10 026		
			20 236		1 187		
			4 885 974		222 190		
Frais d'acquisition des titres de participation							

TOTAL GÉNÉRAL	4 887 404	222 190	
---------------	-----------	---------	--

RUBRIQUES	Ventilation des diminutions			Amort fin exercice
	Transférés actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				1 430
Autres postes d'immobilisations incorporelles				1 430
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			10 445	3 840 092
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. construction			4 188	513 427
Installations techn., mat. et outillages industriels			8 317	675 964
Installations générales, agencements et divers				34 309
Matériel de transport				21 422
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :			22 950	5 085 215
Frais d'acquisition des titres de participation				
TOTAL GÉNÉRAL			22 950	5 086 645

Immobilisations

AA GOLF DEVELOPPEMENT

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Edition du 11/06/26

Devise d'édition EURO

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	161 603	1 430	160 172
Réévaluation de l'exercice			
Investissements de l'exercice			
Dotations de l'exercice			
Cessions ou mise hors service			
VALEUR EN FIN D'EXERCICE	161 603	1 430	160 172

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	5 903 820	4 885 974	1 017 846
Réévaluation de l'exercice			
Investissements de l'exercice	1 236 216		1 236 216
Dotations de l'exercice		222 190	222 190
Cessions ou mise hors service	23 213	22 950	263
VALEUR EN FIN D'EXERCICE	7 436 618	5 085 215	2 351 403

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Au début de l'exercice	12 244
Réévaluation de l'exercice	
Augmentations	
Cessions , mises hors service, diminutions résultant d'une mise en équivalence	5 577
VALEUR EN FIN D'EXERCICE	6 667

Echéance des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	6 667
- à moins d'un an	1 614
- à plus d'un an	5 053

Subventions d'investissement

AA GOLF DEVELOPPEMENT

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 11/06/26
Devise d'édition EURO

Subventions d'investissement

Désignation	Brut	Amortissement	Net
Subventions d'investissement	8 396	(2 800)	11 196
TOTAL	8 396	(2 800)	11 196

Amortissement des subventions d'investissement

Désignation	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Subventions d'investissement	1 960	840		2 800
TOTAL	1 960	840		2 800

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Créances

Les créances 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.

Comptes de régularisation actif

Détail des charges et produits constatés d'avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	39 611	3 829
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL GENERAL	39 611	3 829

Capitaux propres

Composition du capital social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	4862	433,34
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	4862	433,34

Dettes

Le tableau des mouvements des emprunts de l'exercice est calculé hors soldes créditeurs de banque et hors intérêts courus.

Mouvements des emprunts de l'exercice

	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit	100 449		29 945	70 504
Emprunts divers				
	100 449		29 945	70 504

Echéance des emprunts

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	70 504	30 107	40 397	
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	(2 248)		(2 248)	
TOTAL GÉNÉRAL	68 256	30 107	38 149	

Produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

Autres informations

Autres Engagements

Indemnités de Départ en Retraite :

L'entreprise n'a pas constaté ses engagements de retraite et avantages similaires sous forme de provisions et n'a pas signé d'accord particulier concernant les indemnités de fin de carrière.

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière au 31 décembre 2025 s'élève à 127.102 euros.

L'engagement a été déterminé selon la méthode des unités de crédits projetées.

Les hypothèses retenues pour évaluer l'engagement au 31/12/2025 sont les suivantes:

- * hypothèse départ à la retraite : mise à la retraite * âge de départ à la retraite : 65 ans
- * taux d'actualisation : 3.60%
- * revalorisation des salaires : en fonction de tables qui expriment un taux d'évolution de la rémunération par âge
- * taux turn-over : faible pour les cadres et moyen pour les employés
- * table de mortalité: tables statistiques INSEE 2024
- * charges sociales patronales : Cadre 47% -ETAM 19%
- * contribution employeur : 50%

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 219	1 614	3 605
Autres immobilisations financières	1 447		1 447
TOTAL de l'actif immobilisé :	6 667	1 614	5 053
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	627		627
Autres créances clients	1 924	1 924	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 618	3 618	
État - Impôts sur les bénéfices	2 616	2 616	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	47 689	47 689	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 072	1 072	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	9 500	9 500	
TOTAL de l'actif circulant :	67 046	66 419	627
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	39 611	39 611	

TOTAL GÉNÉRAL	113 324	107 644	5 680
----------------------	----------------	----------------	--------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	70 504	30 107	40 397	
Emprunts et dettes financières divers	(2 248)		(2 248)	
Fournisseurs et comptes rattachés	97 886	97 886		
Personnel et comptes rattachés	33 282	33 282		
Sécurité sociale et autres organismes	29 181	29 181		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	694	694		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	327	327		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 388 999	1 388 999		
Autres dettes	38 235	38 235		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 829	3 829		

TOTAL GÉNÉRAL	1 660 688	1 622 539	38 149	
----------------------	------------------	------------------	---------------	--

Provisions et dépréciation

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
	27 000	2 000		29 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	27 000	2 000		29 000

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	592	572	592	572
	522	912		1 434
		20 501		20 501
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 114	21 984	592	22 507

TOTAL GÉNÉRAL	28 114	23 984	592	51 507
----------------------	---------------	---------------	------------	---------------