

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 499.20	1 499.20				
	Fonds commercial (1)	55 000.00		55 000.00	55 000.00		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	91 610.61	46 297.42	45 313.19	62 288.69	16 975.50	27.25
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 000.00		1 000.00	1 000.00		
	Total II	149 109.81	47 796.62	101 313.19	118 288.69	16 975.50	14.35
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	88 854.89	14 408.96	74 445.93	80 924.99	6 479.06	8.01
	Autres créances	4 527.89		4 527.89	248.44	4 279.45	NS
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	108 494.37		108 494.37	130 378.14	21 883.77	16.78
	Charges constatées d'avance (3)	2 815.49		2 815.49	2 494.10	321.39	12.89
	Total III	204 692.64	14 408.96	190 283.68	214 045.67	23 761.99	11.10
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	353 802.45	62 205.58	291 596.87	332 334.36	40 737.49	12.26

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 550) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	4 550.00	4 550.00		
	Réserves				
	Réserve légale	500.00	500.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	195 232.44	187 142.87	8 089.57	4.33
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	25 663.51	48 089.57	22 426.06	46.63
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	225 945.95	240 282.44	14 336.49	5.97
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	15 048.65	29 661.30	14 612.65	49.27
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 697.85	737.20	960.65	130.31
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 491.76	8 785.46	706.30	8.04
	Dettes fiscales et sociales	37 303.89	51 472.96	14 169.07	27.53
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 108.77	1 395.00	713.77	51.17
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	65 650.92	92 051.92	26 401.00	28.68
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	291 596.87	332 334.36	40 737.49	12.26

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

62 248.92 77 002.92

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Adoption du nouveau plan comptable ANC n° 2022-06

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	56 499		
Installations générales agencements aménagements divers	2 234		
Matériel de transport	70 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 464		1 403
TOTAL	90 698		1 403
Prêts, autres immobilisations financières	1 000		
TOTAL	1 000		
TOTAL GENERAL	148 198		1 403

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			56 499	56 499
Installations générales agencements aménagements divers			2 234	2 234
Matériel de transport			70 000	70 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		491	19 377	19 377
TOTAL		491	91 611	91 611
Prêts, autres immobilisations financières			1 000	1 000
TOTAL			1 000	1 000
TOTAL GENERAL		491	149 110	149 110

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 499			1 499
Installations générales agencements aménagements divers		2 234			2 234
Matériel de transport		9 733	17 500		27 233
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		16 443	879	491	16 831
TOTAL		28 410	18 379	491	46 297
TOTAL GENERAL		29 909	18 379	491	47 797
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Matériel de transport		17 500			
Matériel de bureau informatique mobilier		141	738		
TOTAL		17 641	738		
TOTAL GENERAL		17 641	738		

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	13 709	700			14 409
TOTAL	13 709	700			14 409
TOTAL GENERAL	13 709	700			14 409
Dont dotations et reprises d'exploitation		700			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 000		1 000
Clients douteux ou litigieux	15 197	15 197	
Autres créances clients	73 658	73 658	
Impôts sur les bénéfices	4 273	4 273	
Taxe sur la valeur ajoutée	255	255	
Charges constatées d'avance	2 815	2 815	
TOTAL	97 198	96 198	1 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	15 049	11 647	3 402	
Fournisseurs et comptes rattachés	9 492	9 492		
Personnel et comptes rattachés	5 958	5 958		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 546	10 546		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 817	19 817		
Autres impôts taxes et assimilés	983	983		
Groupe et associés	1 698	1 698		
Autres dettes	2 109	2 109		
TOTAL	65 651	62 249	3 402	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 613			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	1 698			

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
CLIENTELE	55 000			55 000	
Total	55 000			55 000	

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	7 677
Total	7 677

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 815
Total	2 815

BP COMPTA
Société par Actions Simplifiée au capital de 4 550 euros
Siège social : 87, rue de Roubaix 59 200 TOURCOING
R.C.S. LILLE METROPOLE 485 367 510

Extrait du procès-verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire
annuelle du 30 juin 2026 : affectation du résultat

Le Président propose de répartir le résultat de la manière suivante :

Origines du résultat à affecter :

- Résultat de l'exercice	25.663,51
	=====

Affectation proposée :

- Distribution	30.000,00
- Prélèvement Autres réserves	-4.336,49
	25.663,51

Nous vous rappelons en outre que les dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice 2022 : - dividendes : 75.000

Exercice 2023 : - dividendes : 70.000

Exercice 2024 : - dividendes : 40.000

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Copie certifiée conforme
Le Président

