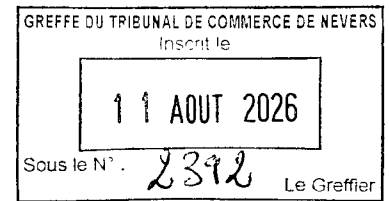


Bordereau attestant l'exactitude des informations - NEVERS - 5802 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 11/08/2026 - B2026/002392 - 1957 B 00070 - 571 880 707 - A. BERTRAND & CIE

A. BERTRAND ET CIE
Société à Responsabilité Limitée au capital de 150 000 €
Siège social : 87 – 89, rue François Mitterrand – 58000 NEVERS
571 880 707 RCS NEVERS

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 JUIN 2026

Affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2025



DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide de s'allouer à titre de dividendes le bénéfice net comptable dégagé à la clôture de l'exercice écoulé s'élevant à 8 990.49 € ainsi qu'une somme de 6 009.51 € prélevée sur les autres réserves de telle sorte que le dividende global distribué s'élève à 15 000 €.

Ledit dividende sera mis en paiement le 15 juillet 2026. Il est éligible à l'abattement de 40 % calculé sur la totalité de son montant en cas d'option pour l'imposition au barème progressif.

L'Associé Unique rappelle que les dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois derniers exercices s'établissaient ainsi :

Exercice	Dividende distribué	Dividende éligible à abattement	Dividende non éligible à abattement
31/12/2022	16 000 €	16 000 €	/
31/12/2023	15 000 €	15 000 €	/
31/12/2024	15 000 €	15 000 €	/

Certifié conforme
La Gérance

Bilan Actif

		31/12/2025		31/12/2024	
Règlement ANC 2022-06		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	4 075	4 075		
	Fonds commercial	534		534	534
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations tech., mat. et outillage indus.	609 097	559 200	49 897	71 450
	Autres immobilisations corporelles	143 772	92 206	51 565	43 008
	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	1 388		1 388	1 382
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	620		620	620
	Total de l'actif immobilisé (III)	759 485	655 482	104 004	116 993
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises	198 183		198 183	210 686
	Avances et acomptes versés sur commandes	397		397	397
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	88 608		88 608	101 167
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	140 353		140 353	50 566
	Charges constatées d'avance	9 973		9 973	5 689
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				76 705
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	159 471		159 471	135 282
	Total de l'actif circulant (IV)	596 986		596 986	580 491
	Frais d'émission des emprunts (V)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	1 356 471	655 482	700 990	697 484
	(1) dont immobilisations financières à moins d'un an			620	620
	(2) dont créances à moins d'un an			239 555	158 041

Copie certifiée conforme par
le gérant
A. Bertrand

Bilan Passif

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé 150 000)	150 000	150 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ..		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	6 634	6 634
	Autres réserves	275 358	260 582
	Report à nouveau		
Autres fonds propres	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	8 990	29 775
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	455 982	461 991
	Produits des émissions de titres participatifs		
Provisions	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
DETTES	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	43 928	37 855
	Emprunts et dettes financières divers (2)	9 769	390
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 736	119 022
	Dettes fiscales et sociales	75 575	78 226
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	245 008	235 493
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	700 990	697 484
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	245 008	225 370
	(2) Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/12/2025

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06
- Indépendance des exercices

Le bilan de l'exercice présente un total de **700 990** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 635 238** euros et un total **charges** de **2 626 248** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **8 990** euros.

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

Le changement de plan comptable (réglementation ANCC 2022-06) a été réalisé à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et 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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence
 - Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée

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 comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la 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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

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.

Changement de règles et méthodes comptables

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n°2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1^{er} janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement. Le comparatif avec les comptes de l'exercice clos précédent ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles.

Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice.

- Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice.

A compter du 1^{er} janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du PCG, le résultat exceptionnel comprend :

- les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement ,
- les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ,
- les changements de méthodes comptables comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales ;
- les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraine le classement en résultat courant d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel.

Les principales incidences sont

- Les cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles, lorsqu'elles ne sont pas directement liées à un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation. Sur l'exercice précédent, les cessions et mises au rebut d'immobilisations sont enregistrées dans le résultat exceptionnel.
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au résultat, n'ayant pas de lien direct avec un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisés dans le résultat d'exploitation, au poste « Subventions ». Sur l'exercice précédent, elles figurent en « Produits exceptionnels ».
- Les amendes et pénalités n'ayant pas de lien direct avec un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation, au poste « Autres charges ». Sur l'exercice précédent, elles figurent en « Charges exceptionnelles ».

- Impacts de suppression de la technique des transferts de charges sur l'exercice.

La suppression de la technique des transferts de charges entraine le classement d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges », dans d'autres postes de charges ou de produits.

Présentation de la colonne comparative (exercice n-1)

La nouvelle normes ANC n°2022-06 impose des reclassements et des regroupements entre des lignes du bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers. Ci-joint le comparatif des comptes de l'année précédente, entre ceux déposés et ceux retraités des nouvelles normes comptables. (Page suivante)

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2025	
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 609				4 609	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 609				4 609	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	683 682		11 700		609 097	
	Instal., agencement, aménagement divers	68 588		9 000		77 588	
	Matériel de transport	12 389				12 389	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 190		14 415		53 795	
	Emballages récupérables et divers				810		
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	804 850		35 115		87 096	752 869
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 382		6		1 388	
	Prêts et autres immobilisations financières	620				620	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 002		6		2 008	
TOTAL		811 460		35 121		87 096	759 485

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Règlement ANC 2022-06						
	Frais d'établissement et de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles	1 à 3 an	Linéaire	4 075			4 075
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			4 075			4 075
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 à 5 an	Linéaire	612 233	33 253	86 286	559 200
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 à 10	Linéaire	37 547	6 245		43 792
	Matériel de transport	5 ans	Linéaire	9 911	2 478		12 389
	Matériel de bureau, mobilier	3 à 8 an	Linéaire	30 702	6 134	810	36 026
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			690 392	48 110	87 096	651 407	
TOTAL				694 467	48 110	87 096	655 482

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Amort fiscal exceptionnel	Reprises		Amort fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif		Différentiel de durée et aut	Mode dégressif		
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 Agencet 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							

Dépréciations

		Dépréciations début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Dépréciations au 31/12/2025
	Règlement ANC 2022-06		Dotations	Reprises	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
FINANCIERES	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
STOCKS ET EN-COURS	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	TOTAL STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances				
	TOTAL CREANCES				
AUTRE ACTIF	Valeurs mobilières de placement Actions propres				
	Valeurs mobilières de placement Autres titres				
	Autre actif circulant				
	TOTAL VMP ET AUTRE ACTIF CIRCULANT				
	TOTAL				

Fonds Commercial

31/12/2025

Observations

Achetés avec protection juridique
Éléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

TOTAL

Stocks et En-cours

	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	198 183	210 686		12 503
TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS	198 183	210 686		12 503

Dépréciations des stocks et en-cours

	31/12/2025	Début exercice	Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation
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		
Marchandises			
Marchandises			
	TOTAL DES DEPRECIATIONS		

Créances

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		620	620	
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		88 608	88 608	
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		1 563	1 563	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 463	1 463	
Impôts sur les bénéfices		300	300	
Taxes sur la valeur ajoutée		11 590	11 590	
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers		125 437	125 437	
Charges constatées d'avances		9 973	9 973	
TOTAL DES CREANCES		239 555	239 555	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025
Total des Produits à recevoir		43 791
Autres créances clients		29 824
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	29 824	
Autres créances		13 967
ORG SOCIAUX PROD A RECEVOIR	647	
PRODUITS A RECEVOIR	13 320	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Variations des Capitaux Propres

	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	150 000				150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	6 634				6 634
Autres réserves	260 582	14 775			275 358
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	29 775	(29 775)		8 990	8 990
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	461 991	(15 000)		8 990	455 982
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués	15 000				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	15 000				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1			446 991		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif			446 991		
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			(6 010)		

Effectif

L'effectif moyen pendant l'exercice est de tel que défini à l'article D 123-200 du code de commerce
(PCG art 832-19, 834-14 et 835-14).

Dettes

	Règlement ANC 2022-06	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	33 806	33 806		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	10 122	10 122		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	115 736	115 736		
	Personnel et comptes rattachés	26 881	26 881		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 924	28 924		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 626	17 626		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 145	2 145		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	9 769	9 769		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	245 008	245 008		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 162			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	9 769			

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2025
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Règlement ANC 2022-06					
	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 corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières			
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
	TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises			- d'exploitation - financières - 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.

Charges à payer

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025
Total des Charges à payer		53 329
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 647
Fact.non parv. -Frss	15 647	
Dettes fiscales et sociales		37 683
CONGES A PAYER	26 881	
TAXE D'APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	333	
ORG.SOC PROV CHARGES /CP	7 822	
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	1 152	
CHARGES FISCALES A PAYER	569	
AGEFOS PME BOURGOGNE	926	

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	9 973	5 689	4 285	75,32
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	9 973	5 689	4 285	75,32

Produits et charges exceptionnels

Montants 31/12/2025

Produits exceptionnels

Charges exceptionnelles 997

Résultat exceptionnel (997)

Crédits d'impôts

31/12/2025

Montant

Réductions et crédits d'impôt ne donnant pas lieu au dépôt d'une déclaration spéciale

MEC - Réduction d'impôt au titre du mécénat

Réductions et crédits d'impôt avec dépôt d'une déclaration spéciale

Autres crédits d'impôts

TOTAL

Engagements de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2025
Valeur à la signature du contrat					
Coût d'entrée de l'actif					
Dot. aux amortissements théoriques					
De l'exercice			11 085		11 085
Cumulées			171 331		171 331
TOTAL			182 417		182 417
Valeur nette					
Redevances payées					
De l'exercice					
Cumulées					
TOTAL					
Redevances restant à payer					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					
Prix d'achat résiduel					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					

Engagements financiers

31/12/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org Bénéficiaire	Montant début	31/12/2025
------------	-----------------------	------------------	---------------	------------

TOTAL

Autres opérations non inscrites au bilan

Filiales et participations

A Filiales (plus de 50%)

B Participations (10 à 50%)

31/12/2025

Capitaux propres

 Quote part du capital
détenue
(en pourcentage)

 Valeur comptable des titres détenus
Brute Nette

 Montant net des
prêts et avances
consentis par la sté

1

0

A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale

A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1

A. Total des filiales

B1. Renseignements détaillés pour chaque participation

B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1

B. Total des participations

C. Total des filiales et des participations (A + B)

A1 Renseignements détaillés pour chaque filiale

 Montant des
engagements
donnés par la sté

 Chiffre d'affaires
hors taxe du dernier
exercice clos

 Resultat
du dernier
exercice clos

 Dividendes
encaissés par la
société

Observations

A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1

A. Total des filiales

B1 Renseignements détaillés pour chaque participation

B2 Renseignements globaux pour les participations non au B1

B. Total des participations

C. Total des filiales et des participations (A + B)