

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAEN - 1402 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 11/08/2026 - 7647 - 2002 B 00540 - 443 407 325 - SA INVESTS

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2026

Designation de l'entreprise : SA INVESTS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 0 Rue du Poirier 14650 Carpiquet

Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

				Exercice N clos le. 31/12/2025	Exercice N-1
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement	AB	AC		
	Frais de développement	CK	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	437,00	295,79
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL	AM		321,49
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	78 000,00	2 607,12
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	AW		75 392,88
ACTIF IMMOBILISÉ *	Participations	CS	CT	7 438 393,22	4 314,75
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	CV		7 438 393,22
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		6 524 202,00
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières	BH	BI	45 000,00	
	TOTAL (II)	BJ	BK	7 561 830,22	2 748,33
				7 559 081,89	6 528 838,24
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
ACTIF CIRCULANT	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	506 127,22	703 454,40
	Autres créances (3)	BZ	CA	223 816,96	95 594,96
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG	7 361,04	1 037 840,07
	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI		
Comptes de Régularisation	TOTAL (III)	CJ	CK	737 305,22	1 836 889,43
	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW		2 528,60	2 096,10
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	8 301 664,04	8 298 915,71
				2 748,33	8 367 823,77
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :		Stocks :		Créances :	

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2026

Désignation de l'entreprise : SA INVESTS

Néant ☐

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 37 000,00)	DA 37 000,00	37 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence : EK)	DC	
	Réserve légale (3)		DD 3 700,00	3 700,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)	Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1	DF	
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants EJ	DG 3 993 015,72	2 020 727,25
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI 686 707,02	1 972 288,47
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées		DK 25 752,33	21 565,23
	TOTAL (I)		DL 4 746 175,07	4 055 280,95
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU 2 653 100,19	2 598 825,02
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	EI	DV 733 421,17	1 320 008,53
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 51 519,67	27 215,78
	Dettes fiscales et sociales		DY 113 385,93	366 067,48
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Instrument financier à terme		DI	
	Autres dettes		EA 1 313,68	426,01
Compte régulier	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC 3 552 740,64	4 312 542,82
	Écarts de conversion passif et différences d'évaluation (V)		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE 8 298 915,71	8 367 823,77
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Écart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG 1 850 413,75	2 585 115,32
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

88

3 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2026

Désignation de l'entreprise : SA INVESTS

Néant ☐

				Exercice N				Exercice N-1		
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC			
	Production vendue	biens	FD		FE		FF			
		services	FG	803 473,00	FH		FI	803 473,00	947 212,00	
	Chiffres d'affaires nets		FJ	803 473,00	FK		FL	803 473,00	947 212,00	
	Production stockée						FM			
	Production immobilisée						FN			
	Subventions d'exploitation						FO			
	Reprises sur amortissements et provisions						FP			
	Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles						FI	25 000,00		
	Autres produits (1) (11)						FQ	1,89	2,01	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	828 474,89	947 214,01	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS		
Variation de stock (marchandises)						FT				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV				
Autres achats et charges externes (3)						FW	87 527,34	31 314,85		
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	62 040,61	6 467,15		
Salaires et traitements						FY	171 599,46	172 122,05		
Cotisations sociales (10)						FZ	80 353,54	74 005,37		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	6 947,57	11 307,52	
			- dotations aux dépréciations				GB			
		Sur actif circulant : dotations et dépréciations						GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						GI				
Autres charges (12)						GE	1 435,46	11,78		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	409 903,98	295 228,72		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	418 570,91	651 985,29		
opérations exceptionnelles et courantes		Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	464 979,00	1 562 894,00	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	359,62	220,33	
	Reprises sur dépréciations						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						GO			
	Produits de cessions d'immobilisations financières						G2			
	Total des produits financiers (V)						GP	465 338,62	1 563 114,33	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	2 267,50		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	48 787,91	32 988,75	
	Différences négatives de change						GS			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						G3			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	51 055,41	32 988,75	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	414 283,21	1 530 125,58		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	832 854,12	2 182 110,87		

4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2026

Désignation de l'entreprise : SA INVESTS

Néant ☐

			Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels (7) (VII)			HD	
Charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	4 187,10
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(4 187,10)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	
Impôts sur les bénéfices (X)			HK	141 960,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	1 293 813,51
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	607 106,49
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	686 707,02
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2)	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	465 338,62
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	7 708,38
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IX	
	(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(13)	Dont primes et cotisations sociales professionnelles	A8	
		Dont cotisations facultatives Madelin A10		
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11		
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (article 39, 1-2°, al.3)	HS	
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Dotation aux amortissements dérogatoires		4 187,10	
	TOTAL GENERAL		4 187,10	
	(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
			Charges antérieures	Produits antérieurs
	TOTAL GENERAL			

DGFIP N° 2053 2026

Extension 1

SA INVESTS

[illegible]

Q 88

DGFIP N° 2053 2026**SA INVESTS**

Pr. antérieurs

SOMME DES EXTENSIONS			
-----------------------------	--	--	--

5 - IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2026

Désignation de l'entreprise : SA INVESTS

Néant ☐

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		Conservées à une réévaluation pratique au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
								2		3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	437,00	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre		Dont Composants	L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui		Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		Dont Composants	M2		KP		KQ		KR	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS		KT		KU	
		Installations générales, agencements, aménagements divers				KV		KW		KX		
		Matériel de transport				KY	47 000,00	KZ		LA	78 000,00	
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LB		LC		LD			
	Emballages récupérables et divers				LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes						LK		LL		LM	
	TOTAL III						LN	47 000,00	LO		LP	78 000,00
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T
		Autres participations						8U	6 524 202,00	8V		8W
Autres titres immobilisés						IP		IR		IS		
Prêts et autres immobilisations financières						IT		IU		IV	45 000,00	
TOTAL IV						LQ	6 524 202,00	LR		LS	959 191,22	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							ØG	6 571 634,00	ØH		ØJ	1 037 191,22

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réalisation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
				Par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
				1		2		3		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		LV		LW	437,00	IX	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA		MB		MC
		Sur sol d'autrui				IR		MD		ME		MF
		Inst. gales, agents et am. de constructions				IS		MG		MH		MI
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK		ML
		Inst. gales, agents, aménagements divers				IU		MM		MN		MO
		Matériel de transport				IV	47 000,00	MP		MQ	78 000,00	MR
	Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS		MT		MU	
	Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III				IY		NG	47 000,00	NH	78 000,00	NI	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW
		Autres participations				IØ		ØX		ØY	7 438 393,22	ØZ
Autres titres immobilisés				I1		2B		2C		2D		
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	45 000,00	2G		
TOTAL IV				I3		NJ		NK	7 483 393,22	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	47 000,00	ØL	7 561 830,22	ØM		



5 bis - TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFIP N° 2054-bis 2026

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SA INVESTS

Néant ☒

Exercice N clos le : 31/12/2025

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col. 2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
- le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
- le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

- 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE
- 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE -
- 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

6 - AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2026

Désignation de l'entreprise SA INVESTS

Néant

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	115,51	PF	25,70	PG		PH	141,21
TOTAL I		RK	115,51	RM	25,70	RN		RO	141,21
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	42 685,25	QI	6 921,87	QJ	47 000,00	QK	2 607,12
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL II	QU	42 685,25	QV	6 921,87	QW	47 000,00	QX	2 607,12
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ON	42 800,76	OP	6 947,57	OQ	47 000,00	OR	2 748,33

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incorp.	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL	4 187,10		NM			NO
TOTAL III							
Total général (I + II + III)	NP	4 187,10	NQ	NR	NS	NT	NU
Total général non venté (NP + NQ + NR)	NW	4 187,10	Total général non venté (NS + NT + NU)	NY	Total général non venté (NW - NY)	NZ	4 187,10

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer		2 096,10	2 700,00	Z9	2 267,50
Primes de remboursement des obligations				SP	
					Z8
					SR

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2026

Désignation de l'entreprise : SA INVESTS

Néant

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice		
		1		2		3		4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	21 565,23	TM	4 187,10	TN		TO	25 752,33	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z	21 565,23	TS	4 187,10	TT		TU	25 752,33	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D	
		- corporelles	6E		6F		6G		6H	
		- titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		- titres de participation	9U		9V		9W		9X	
		- autres immobilisations financières (1)	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1)	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	21 565,23	UB	4 187,10	UC		UD	25 752,33
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE		UF					
		- financières	UG		UH					
		- exceptionnelles	UJ	4 187,10	UK					

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2026

Extension 1

SA INVESTS

PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL

SOMME DES EXTENSIONS

AUTRES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL

SOMME DES EXTENSIONS

PROVISIONS POUR IMPÔTS

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL

SOMME DES EXTENSIONS

88

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2026

Extension 2

SA INVESTS

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL

SOMME DES EXTENSIONS

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL

SOMME DES EXTENSIONS

AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRECIATION

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL

SOMME DES EXTENSIONS

Lg 88

8 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N° 2057 2026

Désignation de l'entreprise **SA INVESTS**

Néant ☐

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT	45 000,00	UV		UW	45 000,00		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA							
	Autres créances clients			UX	506 127,22		506 127,22				
	Créance représentative de titres prêts ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)			ZI							
	Personnel et comptes rattachés			UY							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ							
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	103 973,00		103 973,00				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	8 358,96		8 358,96				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	485,00		485,00				
	Groupe et associés (2)			VC	111 000,00		111 000,00				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR							
	Charges constatées d'avance			VS							
	TOTAUX				VT	774 944,18	VU	729 944,18	VV	45 000,00	
RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD							
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)				7Y							
Autres emprunts obligataires (1)				7Z							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an maximum à l'origine		VG							
		à plus d'1 an à l'origine		VH	2 653 100,19	950 773,30	1 477 326,89		225 000,00		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				8A							
Fournisseurs et comptes rattachés				8B	51 519,67	51 519,67					
Personnel et comptes rattachés				8C							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				8D	11 884,21	11 884,21					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	91 061,60	91 061,60						
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	10 440,12	10 440,12						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				8J							
Groupe et associés (2)				VI	733 421,17	733 421,17					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				8K	1 313,68	1 313,68					
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie				ZZ							
Produits constatés d'avance				8L							
TOTAUX				VY	3 552 740,64	VZ	1 850 413,75	1 477 326,89		225 000,00	
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	915 297,25	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	860 137,09						

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

SA INVESTS
Société par actions simplifiée au capital de 37.000 €
Siège social : Rue du Poirier
14650 CARPIQUET
RCS CAEN 443 407 325

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 JUIN 2026

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide, sur la proposition du Président, d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de 686.707,02 euros, en totalité à titre de dividendes [...].

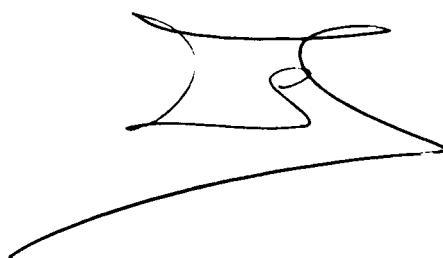
En outre, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes qui ont été mises en distribution à titre de dividende, éligibles ou non à l'abattement, au titre des trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice	Montant des dividendes mis en distribution	Année de mise en paiement	Revenus éligibles à l'abattement *	Revenus non éligibles à l'abattement
clos le 31.12.2024	-	-	-	-
clos le 31.12.2023	1.220.000 €	2024	31.423 €	1.188.577 €
clos le 31.12.2022	200.000 €	2023	5.151 €	194.849 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

... / ...

Pour extraits certifiés conformes aux originaux
Monsieur Alain SAMSON
pour la société SAMFI-INVEST
Directeur Général





SAS SA INVESTS

Société par Actions Simplifiée au capital de 37.000 €

14, Delle de la Croix Vautier

14980 – ROTS

RCS CAEN 443 407 325

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

SAS CABINET KRIBS
2 rue Jane Addams
14280 – SAINT CONTEST



A l'assemblée générale de la société SA INVESTS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SA INVESTS, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changement de méthode comptable et présentation » concernant le changement de méthode comptable lié à la première application du règlement ANC 2022-06.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



Dans le cadre de notre appréciation des estimations retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues concernant la valeur comptable des titres de participation et leur estimation.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :



- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Contest, le 11 juin 2026

SAS CABINET KRIBS

Pierre SCHMITT

Commissaire aux Comptes

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

- Bilan Actif -

Rubriques	Brut	Amortissement	Net N	Net N-1
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	437,00	141,21	295,79	321,49
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	78 000,00	2 607,12	75 392,88	4 314,75
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	7 438 393,22		7 438 393,22	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				6 524 202,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	45 000,00		45 000,00	
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	506 127,22		506 127,22	703 454,40
Autres créances	223 816,96		223 816,96	95 594,96
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 361,04		7 361,04	1 037 840,07
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)				
Frais d'émission des emprunts (V)	2 528,60		2 528,60	2 096,10
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF				

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

- Bilan Passif –

		Net N	Net N-1
Capital social	Dont versé : 37 000,00	37 000,00	37 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écarts d'équivalence			
Réserves			
Réserve légale		3 700,00	3 700,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		3 993 015,72	2 020 727,25
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		686 707,02	1 972 288,47
Subventions d'investissements			
Provisions réglementées		25 752,33	21 565,23
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		4 706 175,07	4 313 281,95
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS (II)			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 653 100,19	2 598 825,02
Emprunts et dettes financières divers		733 421,17	1 320 008,53
Instruments financiers à terme			
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		51 519,67	27 215,78
Dettes fiscales et sociales		113 385,93	366 067,48
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 313,68	426,01
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES (I) (III)		3 501 809,97	4 285 536,82
Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Passif (IV)			
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)		8 207 985,04	8 598 818,77

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

- Compte de résultat (Partie 1) –

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	803 473,00		803 473,00	947 212,00
Chiffres d'affaires nets	803 473,00		803 473,00	947 212,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions				
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			25 000,00	
Autres produits			1,89	2,01
Total des produits d'exploitation			25 001,89	949 214,01
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			87 527,34	31 314,85
Total charges externes			87 527,34	31 314,85
Impôts, taxes et assimilés			62 040,61	6 467,15
Charges de personnel				
Salaires et traitements			171 599,46	172 122,05
Cotisations sociales			80 353,54	74 005,37
Total charges de personnel			251 953,00	246 127,42
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 947,57	11 307,52
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			6 947,57	11 307,52
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges d'exploitation			1 435,46	11,78
Total des charges d'exploitation			259 906,37	293 820,10
Résultat d'exploitation			2 095,52	650 393,91

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

Compte de résultat (Partie 2)

Rubriques	Net N	Net N-1
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	464 979,00	1 562 894,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	359,62	220,33
Reprises sur dépréciations		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Produits de cessions d'immobilisations financières		
Total des produits financiers	465 338,62	1 563 114,33
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 267,50	
Intérêts et charges assimilées	48 787,91	32 988,75
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	51 055,41	32 988,75
Resultat financier	414 283,21	1 530 125,58
Resultat courant	832 854,12	2 182 110,87
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles	4 187,10	7 830,40
Resultat exceptionnel		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	141 960,00	201 992,00
Total des produits	1 293 813,51	2 510 328,34
Total des charges	607 106,49	538 039,87

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12,00 mois
- Devise : EURO
- Total du Bilan : 8 298 915,71
- Résultat avant répartition : 686 707,02

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, se clôturant le 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société SA INVESTS, qui ont été arrêtés par la Présidence en date du 11/06/2026.

- Règles et méthodes comptables -

Règles générales

Les comptes sociaux de la société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2022-06 relatif au PCG).

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, à l'exception du point mentionné dans « Changement de méthode comptable et présentation », 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

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 la durée de vie économique.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Honoraires des CAC

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 7 120 € dont 2 480 € pour la certification des comptes.

Changement de méthode d'évaluation

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration proportionnelle dans les comptes consolidés de la société SAMFI INVEST sise Rue du Poirier – 14650 Carpique (Siren 553 820 838), société mère du groupe.

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2023, la société s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés du groupe formé par elle-même et les sociétés membres, en application de l'article 223 A du Code Général des Impôts.

Les sociétés concernées sont ARROUZE SAS et POIDS LOURD SUD ATLANTIQUE.

D'une manière générale, la convention d'intégration fiscale prévoit que l'impôt mis à la charge société sera identique à celui supporté comme si elle avaient été imposées séparément.

Changement de méthode comptable et présentation

Le règlement de l'Autorité des normes comptables n°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, est applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ce changement de règlement est assimilable à un changement de méthode comptable.

Ce règlement a notamment pour effet :

- l'introduction de la nouvelle définition, recentrée sur les opérations non récurrentes, inhabituelles et significatives ainsi qu'une nouvelle présentation du résultat exceptionnel
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers ;
- l'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe.

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- **Présentation du bilan et du compte de résultat 2024**

Les immobilisations en cours, incorporelles et corporelles, ont été regroupées avec les avances et acomptes à l'actif du bilan.

Les charges constatées d'avance sont remontées entre la rubrique des « Créances » et celle des « Valeurs mobilières de placement ».

Les transferts de charges d'exploitation de l'exercice 2024 sont présentés sur la ligne « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions ».

Les charges et produits exceptionnels présentés sur plusieurs lignes en 2024 ont fait l'objet d'un regroupement sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

- **Présentation du bilan et du compte de résultat 2025**

- **Présentation des montants comptabilisés en résultat courant en 2025 qui auraient figuré en résultat exceptionnel avant l'application du règlement**

Nature	Montant
Produits de cessions d'immobilisations	25 000€
Reprises provisions exceptionnelles	0€
Produits exceptionnels divers	0€
VNC des éléments d'actifs cédés	0€
Litiges sociaux	0€
Amendes et pénalités	0€
Dotations provisions exceptionnelles	

- **Présentation des changements significatifs induits par la suppression des transferts de charges**

Nature produits/charges	Rubrique compte de résultat	Montant
Remboursement d'assurances	Autres produits	0€
Remboursement charges de personnel	Salaires / Cotisations sociales	0€
Mise à disposition de personnel	CA - Production vendue de services	0€
Refacturation diverses	CA - Production vendue de services	0€

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Faits significatifs de l'exercice
--

Acquisition par la Société le 02/06/2025 de 100% des actions de la société CARROSSERIE J.RAFFY et 100% des parts sociales de MAJEDAR II.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture des comptes
--

Intégration fiscale au 1^{er} janvier 2026 des sociétés CARROSSERIE J.RAFFY et MAJEDAR II.

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Tableau des immobilisations -

	Montant début 2025	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2025
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	437,00			437,00
Total des immobilisations incorporelles	437,00			437,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements aménagements divers				
Matériel de transport	47 000,00	78 000,00	47 000,00	78 000,00
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	47 000,00	78 000,00	47 000,00	78 000,00
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 524 202,00	914 191,22		7 438 393,22
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		45 000,00		45 000,00
Total des immobilisations financières	6 524 202,00	959 191,22		7 483 393,22
Total des immobilisations	6 961 202,00	1 037 191,22	47 000,00	7 951 393,22

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Tableau des Amortissements -

Immobilisations	01/01/2025	31/12/2025	01/01/2025	31/12/2025
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	115,51	25,70		141,21
Total des immobilisations incorporelles	115,51	25,70		141,21
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport	42 685,25	6 921,87	47 000,00	2 607,12
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	42 685,25	6 921,87	47 000,00	2 607,12
Total des immobilisations	12 800,76	6 917,57	47 000,00	2 748,33
Frais d'émission d'emprunt à étaler	2 096,10	2 700,00	2 267,50	2 528,60
Primes de remboursement des obligations				

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- État des provisions -

Provisions réglementées						
Provisions pour reconstruction des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	21 565,23	4 187,10				25 752,33
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions réglementées	21 565,23	4 187,10				25 752,33
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation						
	21 565,23	4 187,10				25 752,33

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Etat des Créances -

Comptes	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	45 000,00		45 000,00
Total Actif immobilisé	45 000,00		45 000,00
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	506 127,22	506 127,22	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	103 973,00	103 973,00	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 358,96	8 358,96	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	485,00	485,00	
Groupe et associés (2)	111 000,00	111 000,00	
Débiteurs divers			
Total Actif circulant	729 944,18	729 944,18	
Charges constatées d'avance			
Total des Créances	774 944,18	729 944,18	45 000,00

- État des Dettes -

Comptes	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi	2 653 100,19	950 773,30	1 477 326,89	225 000,00
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	51 519,67	51 519,67		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 884,21	11 884,21		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	91 061,60	91 061,60		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 440,12	10 440,12		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	733 421,17	733 421,17		
Autres dettes	1 313,68	1 313,68		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des Dettes	4 550 326,04	1 748 403,05	1 477 326,89	225 000,00

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Charges à payer -

Charges à payer	2025	2024
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 789,47	11 674,46
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	10 789,47	11 674,46
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 102,06	6 734,14
Dettes fiscales et sociales	8 209,32	2 473,76
Total dettes d'exploitation	25 311,38	9 207,90
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Total autres		
	35 100,85	20 882,36

- Produits à recevoir -

Produits à recevoir	2025	2024
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	474 567,60	647 054,40
Autres créances	485,00	
Total créances	475 052,60	647 054,40
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Total autres		

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Engagements financiers –

Engagements financiers	Financés	Engagements	Engagements	Engagements	Engagements	Engagements
Avals :						
Cautions :						
Garanties :Nantissement de titres	1 727 428,00					1 727 428,00
Gage d'espèce	45 000,00					45 000,00
Non cession de titres	900 000,00					900 000,00
Autres :Emprunt sans garantie	15 091,00					15 091,00

Engagements financiers	Financés	Engagements	Engagements	Engagements	Engagements	Engagements
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :						

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Capitaux propres -

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capital en nombre d'actions	37 000,00					37 000,00
Valeur nominale	1,00					1,00
Capital social ou individuel	37 000,00					37 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...						
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	3 700,00					3 700,00
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	2 020 727,25			1 972 288,47		3 993 015,72
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice	1 972 288,47			(1 972 288,47)	686 707,02	686 707,02
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées	21 565,23				4 187,10	25 752,33
Dividendes versés						
Total capitaux propres	4 055 280,95				4 187,10	686 707,02
						4 746 175,07

- Composition du capital social -

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Actions ordinaires	37 000,00			37 000,00	1€
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	37 000,00			37 000,00	

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Filiales et participations –

Sociétés	Capital	Reserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote- part du capital détenu (en %)	Valeur Brute des titres	Valeur Nette des titres détenus	Prêts et avances consentis	CA HT	Produit	Dividendes perçus
ARROUZE SAS - SERRES CASTET	800 000,00	7 254 357,00	100,00	6 524 152,00	6 524 152,00		18 020 413,00	1 239 096,00	400 000,00
MAJEDAR II - DAX	7 500,00	115 493,00	100,00	28 631,00	28 631,00		99 832,00	3 371,00	
CARROSSERIE J. RAFFY - DAX	150 000,00	1 099 585,00	100,00	871 976,00	871 976,00		1 854 470,00	121 682,00	

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Effectif au 31/12/2025 -

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Cadres	1,00				1,00	
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens	1,00				1,00	
<u>Autres :</u>						
TOTAL	2,00				2,00	