

2F
SAS au capital de 117 144 euros,
immatriculée au RCS de LIMOGES sous le numéro 845 056 548,
dont le siège social est situé : 5 RUE EDMOND ABOUT 87000 LIMOGES

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 18 JUIN 2026

L'an 2026,
le 18 juin,
à 9 heures,

Dans les locaux d'AQUITI GESTION sis 1 AVENUE D'ESTER, PARC D'ESTER TECHNOPOLE, 87280 LIMOGES

Les associés de la société 2F, SAS au capital de 117 144 euros, divisé en 117 144 actions de 1 euro de valeur nominale chacune, se sont réunis en Assemblée générale ordinaire, sur convocation de la Présidente.

Il a été établi une feuille de présence émargée par chacun des associés ou leur représentant dûment habilité en entrant en séance.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable, permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent 117 144 actions sur les 117 144 actions composant le capital de la société.

L'Assemblée est déclarée ainsi régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Christophe DURIVALT en sa qualité de Président de la société C.L.T..

Monsieur Jérôme LANGLADE est désigné secrétaire de séance.

Le bureau ainsi désigné met à la disposition des associées :

- le rapport de gestion,
- l'inventaire des valeurs actives et passives de la Société, le bilan, le compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025,
- le rapport de la Présidente,
- le texte des résolutions proposées à l'Assemblée.

Puis le Président déclare que ces documents ainsi que tous les autres renseignements permettant aux associées de se prononcer en connaissance de cause, ont, conformément aux dispositions légales et statutaires, été communiqués ou tenus à disposition des associés préalablement à la réunion de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président de séance rappelle que l'Assemblée générale réunie ce jour est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

xe J.L. N AH G

ORDRE DU JOUR

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Convention visée à l'article L227-10 du Code de commerce ;
- Fixation de la rémunération de la Présidente ;
- Fixation de la rémunération de la Directrice Générale ;
- Délégation de pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

Lecture est donnée par le Président de séance du rapport de gestion et du rapport spécial sur les conventions réglementées.

Cette lecture est accompagnée de précisions s'agissant notamment de l'évolution de l'activité et des principaux événements survenus au cours de l'exercice écoulé.

Puis, le Président de séance ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, la Présidente de séance met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour :

Première résolution

L'Assemblée générale, après lecture du rapport de gestion, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, l'Assemblée générale donne quitus entier et sans réserve à la présidence pour l'exécution de son mandat au cours de l'exercice écoulé.

L'Assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39, 4 du Code général des impôts.

VOTE (EN MATIERE ORDINAIRE)

Pour 117 144 voix – Contre 0 voix – Abstention 0 voix

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

Handwritten signatures and initials:
A H
C D
X C

Deuxième résolution

L'Assemblée générale prend acte que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 538 166,43 euros qu'elle décide d'affecter en intégralité au compte « Autres réserves », qui présentera désormais un solde créditeur de 577 190,98 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale rappelle qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

VOTE (EN MATIERE ORDINAIRE)

Pour 117 144 voix – Contre 0 voix – Abstention 0 voix

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

Troisième résolution

L'Assemblée générale rappelle en tant que de besoin qu'aucune convention visée à l'article L227-10 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

VOTE (EN MATIERE ORDINAIRE)

Pour 117 144 voix – Contre 0 voix – Abstention 0 voix

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

D M AH CD
xu

Quatrième résolution

L'Assemblée générale décide de fixer, au titre de l'année 2026, la rémunération globale à répartir entre la société C.L.T, Présidente et la société AULORA, Directrice Générale, comme suit :

- Une rémunération fixe d'un montant de 174 000,00 euros pour l'année 2026
- Une rémunération variable, dont le versement sera subordonné à l'atteinte d'objectifs préalablement définis, conformément au tableau ci-dessous :

	CA 2026 consolidé < 4,73M€	4,73M€ < CA 2026 consolidé < 5M€	CA 2026 consolidé > 5M€
EBE 2026 consolidé avant part variable < 700 K€	0% EBE 2026 consolidé avant part variable	0% EBE 2026 consolidé avant part variable	0% EBE 2026 consolidé avant part variable
700 K€ < EBE 2026 consolidé avant part variable < 750 K€	1,0% EBE 2026 consolidé avant part variable	1,0% EBE 2026 consolidé avant part variable	1,0% EBE 2026 consolidé avant part variable
750 K€ < EBE 2026 consolidé avant part variable < 850 K€	2,0% EBE 2026 consolidé avant part variable	2,5% EBE 2026 consolidé avant part variable	3,5% EBE 2026 consolidé avant part variable
850 K€ < EBE 2026 consolidé avant part variable < 1000 K€	4,0% EBE 2026 consolidé avant part variable	4,5% EBE 2026 consolidé avant part variable	5% EBE 2026 consolidé avant part variable
EBE 2026 consolidé avant part variable > 1000K€	7% EBE 2026 consolidé avant part variable	7,5% EBE 2026 consolidé avant part variable	9% EBE 2026 consolidé avant part variable

Elles pourront prétendre en outre, au remboursement sur justification de ses frais de représentation et de déplacement.

VOTE (EN MATIERE ORDINAIRE)

Pour 117 144 voix – Contre 0 voix – Abstention 0 voix

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

Je 21 AH CD

Cinquième résolution

L'Assemblée générale délègue tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal pour effectuer toutes formalités légales.

VOTE (EN MATIERE ORDINAIRE)

Pour 117 144 voix – Contre 0 voix – Abstention 0 voix

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

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par les membres du Bureau.

Le Président de séance
Monsieur Christophe DURVAULT



Le secrétaire de séance
Monsieur Jérôme LANGLADE



Madame Aurélie HARDY

Monsieur Julien CHARLES-LAVAUZELLE

Monsieur Nicolas DELAUNAY



Compte de résultat 1/2

État exprimé en €

				Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
		France	Exportation		
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				51 392,33
	Production vendue	594 706,56		594 706,56	418 716,18
	Montant net du chiffre d'affaires	594 706,56		594 706,56	470 108,51
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions			3 333,33	
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			54,09	5,50
	Total des produits d'exploitation (I)			598 093,98	470 114,01
Charges d'exploitation	Achats de marchandises				47 513,00
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes (1)			244 615,03	251 379,38
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 778,34	4 899,14
	Salaires			217 058,92	121 571,42
	Charges sociales			81 316,04	33 419,78
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			29 819,33	33 703,97
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			576,16	6,40
	Total des charges d'exploitation (II)			578 163,82	492 493,09
	(1) Y compris :				
	- Redevances de crédit-bail mobilier				
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				19 930,16	-22 379,08
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers	De participations (2)			611 526,09	126 830,70
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)			74,38	
	Autres intérêts et produits assimilés (2)				3 260,08
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des produits financiers (V)			611 600,47	130 090,78
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			33 144,00	33 235,00
	Intérêts et charges assimilées (3)			56 402,68	63 955,33
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de val. mobilières de placement et d'instruments de				
	Total des charges financières (VI)			89 546,68	97 190,33
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				522 053,79	32 900,45
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				541 983,95	10 521,37

Compte de résultat 2/2

Etat exprimé en €			Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			541 983,95	10 521,37
Produits exceptionnels (VII)			0,00	68 106,35
Charges exceptionnelles (VIII)			3 817,52	52 395,88
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			-3 817,52	15 710,47
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			1 209 694,45	668 311,14
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			671 528,02	642 079,30
RESULTAT DE L'EXERCICE			538 166,43	26 231,84
RENOIS	(2)	Dont produits concernant les entités liées		
	(3)	Dont intérêts concernant les entités liées		

Certifié conforme à l'original

Bilan Actif

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
État exprimé en €					
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement (II)		3 300,00	3 300,00		
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles :				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	70 756,00	55 921,25	14 834,75	35 859,08
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles :				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	37 902,92	19 004,85	18 898,07	26 693,15
	Immobilisations en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations Financières (1) :				
	Participations	1 542 624,59		1 542 624,59	1 542 624,59
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	215,00		215,00	215,00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 565,00		8 565,00	8 565,00
Total de l'actif immobilisé (III)		1 660 063,51	74 926,10	1 585 137,41	1 613 956,82
RV/	(1) Dont à moins d'un an				
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours :				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	Créances (2) :				
	Créances clients et comptes rattachés	201 547,53		201 547,53	256 392,63
	Autres créances	272 723,54		272 723,54	55 036,90
	Charges constatées d'avance	217,98		217,98	423,65
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement :				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	382 519,58		382 519,58	89 422,13
Total de l'actif circulant (IV)		857 008,63	0,00	857 008,63	401 275,31
COMPTES DE REGUL.	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)	2 520 372,14	78 226,10	2 442 146,04	2 015 232,13
RV/	(2) Dont à moins d'un an				

Bilan Passif

État exprimé en €

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
CAPITAUX PROPRES	Capital [dont versé...]	117 144,00	117 144,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	250 326,04	250 326,04
	Écart de réévaluation		
	Écart d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	11 714,40	11 714,40
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	39 024,55	12 792,71
	Report à nouveau		
CAPITAUX PROPRES	Résultat de l'exercice	538 166,43	26 231,84
	Subventions d'investissement	2 259,34	5 592,67
	Provisions réglementées	12 611,82	8 794,30
	Total des capitaux propres (I)	971 246,58	432 595,96
	Total des autres fonds propres (I bis)	0,00	0,00
PROVISIONS	Provisions pour risques	133 483,02	100 339,02
	Provisions pour charges		
PROVISIONS	Total des provisions (II)	133 483,02	100 339,02
DETTES	Dettes financières :		
	Emprunts obligataires convertibles	714 115,07	710 586,30
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	496 238,89	611 249,41
	Emprunts et dettes financières diverses (2)	3 948,95	72 033,96
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitations :		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 381,29	23 773,54
	Dettes fiscales et sociales	94 367,40	62 363,56
	Dettes diverses :		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	364,84	2 290,38
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1) (III)	1 337 416,44	1 482 297,15
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I bis+II+III+IV)		2 442 146,04	2 015 232,13
RENOVOIS	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	0,00	
	(2) Dont emprunts participatifs	0,00	

Certifié conforme à l'original

ANNEXE



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	8 794	3 818		12 612
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	8 794	3 818		12 612

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
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	100 339	33 144		133 483
TOTAL	100 339	33 144		133 483

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	109 133	36 962		146 095



ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 565	8 565	
Total de l'actif immobilisé	8 565	8 565	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	201 548	201 548	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	3 628	3 628	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	267 893	267 893	
Débiteurs divers	1 203	1 203	
Total de l'actif circulant	474 271	474 271	
Charges constatées d'avance	218	218	
TOTAL	483 054	483 054	

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	714 115	214 123	499 993	
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	496 239	151 536	344 703	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 381	28 381		
Personnel et comptes rattachés	19 265	19 265		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 052	19 052		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	54 330	54 330		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 720	1 720		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 949	3 949		
Autres dettes	365	365		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 337 416	492 721	844 695	

CD

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts et dettes financières divers	2 429
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 500
Dettes fiscales et sociales	19 491
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	365
TOTAL	25 785

CD

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	147 277
- Autres créances	
dont avoirs à recevoir	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	147 277



VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

CD

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires					
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL					

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1- Actions ordinaires			
2- Actions amorties			
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)			
4- Actions préférentielles			
5- Parts sociales			
6- Certificats d'investissements			



Suite...

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

Q

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en presumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

	Constructions	** ans
Agencements et aménagements des constructions		** ans
	Installations techniques	** ans
	Matériels et outillage industriels	** ans
		** ans

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée

c) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat.

En cas de cession de titres de même nature, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

d) Stocks

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

Les produits fabriqués ont été évalués à leur coût de production. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux (et en excluant les frais financiers).

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

e) Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il a notamment été constitué, au cours de l'exercice, une provision de € destinée à et déterminée.....

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels pour les provisions...../d'exploitation pour les provisions...../financiers pour les provisions.....

f) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

Ecarts de conversion actif

Nature des écarts	Montant	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change
Sur immobilisations non financières			
Sur immobilisations financières			
Sur créances			
Sur dettes financières			
Sur dettes d'exploitation			
Sur dettes sur immobilisations			
TOTAL ACTIF			
En comptabilité...			

Ecarts de conversion passif

Nature des écarts	Montant	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change
Sur immobilisations non financières			
Sur immobilisations financières			
Sur créances			
Sur dettes financières			
Sur dettes d'exploitation			
Sur dettes sur immobilisations			
TOTAL PASSIF			
En comptabilité...			

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement	3 300		
Autres immobilisations incorporelles	70 756		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	23 417		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 486		1 000
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	36 903		1 000
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	1 542 625		
Autres titres immobilisés	215		
Prêts et autres immobilisations financières	8 565		
Total des immobilisations financières	1 551 405		
TOTAL	1 662 364		1 000

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement			3 300	
Autres immobilisations incorporelles			70 756	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport			23 417	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			14 486	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			37 903	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations			1 542 625	
Autres titres immobilisés			215	
Prêts et autres immobilisations financières			8 565	
Total des immobilisations financières			1 551 405	
TOTAL			1 663 364	



09

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement	3 300,00			3 300,00
Autres immobilisations incorporelles	34 896,92	21 024,33		55 921,25
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers				
Matériel de transport	4 368	4 683		9 051
Mat de bureau et informatique, mobilier	5 842	4 112		9 954
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	10 210	8 795		19 005
TOTAL	48 407	29 819		78 226

99

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation	3 818						
TOTAL GÉNÉRAL	3 818						
TOTAL DES DOTATIONS	3 818	TOTAL DES REPRISES		DOTATIONS - REPRISES			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

CD

CREDIT-BAIL IMMOBILIER

Rubriques	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine / Amortissements :			
Cumuls exercices antérieurs			
Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
Cumuls exercices antérieurs			
Exercice			
TOTAL			
Redevances restant à payer :			
A un an au plus			
A plus d'un an et cinq ans au plus			
A plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
A un an au plus			
A plus d'un an et cinq ans au plus			
A plus de cinq ans			
TOTAL			

Montant pris en charge dans l'exercice

9

CREDIT-BAIL MOBILIER

Rubriques	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine / Amortissements :			
Cumuls exercices antérieurs			
Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
Cumuls exercices antérieurs			
Exercice			
TOTAL			
Redevances restant à payer :			
A un an au plus			
A plus d'un an et cinq ans au plus			
A plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
A un an au plus			
A plus d'un an et cinq ans au plus			
A plus de cinq ans			
TOTAL			

Montant pris en charge dans l'exercice





CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

Rubriques	Montant	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts		
TOTAL		

Certifié conforme à l'original

